



# भारत का राजपत्र

## The Gazette of India

प्राधिकार से प्रकाशित  
PUBLISHED BY AUTHORITY

M/L

Me/6/3/98

सं. 1] नई दिल्ली, शनिवार, जनवरी 3, 1998 (वीर 13, 1919)  
No. 1] NEW DELHI, SATURDAY, JANUARY 3, 1998 (PAUSA 13, 1919)

इस भाग में भिन्न पृष्ठ संख्या दी जाती है जिससे कि यह अपना संस्करण के तहत से रखा जा सके।  
(Separate paging is given to this Part in order that it may be filed as a separate compilation.)

### भाग III—खण्ड 4 [PART III—SECTION 4]

[विविध निकायों द्वारा जारी की गई विविध अधिसूचनाएँ, निर्देश, विज्ञापन और सूचनाएँ सम्मिलित हैं]

[Miscellaneous Notifications including Notifications, Orders, Advertisements and Notices issued by Statutory Bodies]

भारतीय रिजर्व बैंक  
केन्द्रीय कार्यालय

बैंकिंग परिचालन और विकास विभाग

संख्या-400005, दिनांक 2 दिसम्बर 1997

संदर्भ बैंक वि.सं. बी.सी. 147/12/01/001/97-98--

भारतीय रिजर्व बैंक अधिनियम 1934 (1934 का 2) का धारा 42 की उप धारा (1) के परन्तुक द्वारा प्रदत्त शक्तियों का प्रयोग करते हुए और 21 अक्टूबर 1997 को भारतीय अधिसूचना बैंक वि.सं. बी.सी. 116/12.01.001/97-98 का प्रतिस्थापन करते हुए भारतीय रिजर्व बैंक इसके द्वारा यह विनिर्दिष्ट करता है कि अनुसूचित जातियों द्वारा (क्षेत्रीय ग्रामीण बैंकों को छोड़कर) स्थापित प्रारम्भिक नकदी निधि अनुपात 6 दिसम्बर 1997 से आरम्भ पञ्चवाड़े में 10.00 प्रतिशत होगा।

एम० सुद मति  
कार्यपालक निदेशक

संदर्भ बैंक वि.सं. बी.सी. 118/12.01.001/97-98--

भारतीय रिजर्व बैंक अधिनियम 1934 (1934 का 2) की धारा 42 की उप धारा (1) के साथ पठित, उपधारा (7) द्वारा प्रदत्त शक्तियों का प्रयोग करते हुए तथा 15 अगस्त 1997 को अपनी अधिसूचना बैंक वि.सं. बी.सी. 44/12.01.001/96-97 में अधिक संशोधन करते हुए भारतीय रिजर्व बैंक इसके द्वारा यह विनिर्दिष्ट करता है कि सभी अनुसूचित जातियों बैंकों को (क्षेत्रीय ग्रामीण बैंकों को छोड़कर) अनिवार्य (वाह्य) रूपया (एनआरई) खाता और अनिवार्य अप्रत्यावर्तनीय (रूपया) जमा (एनआरएनआर) खाता योजनाओं के प्रत्यक्ष देयताओं के लिए 6 दिसम्बर 1997 से आरम्भ पञ्चवाड़े से ऐसी देयताओं में वृद्धि होने पर 10.00 प्रतिशत का वृद्धिशील परचालित नकदी निधि अनुपात (सीआरआर) बनाये रखने में छूट दी जाये।

21.15 अप्रैल 1997 को अधिसूचना बैंक वि.सं. बी.सी. 44/12.01.001/96-97 द्वारा 11 अप्रैल 1997 तक के स्तर से ऊपर ऐसी देयताओं में वृद्धि होने पर 10.00

प्रतिशत के वृद्धिशील प्रारक्षित नकदी निधि अनुपात के अन्तर्गत अवश्य राशि को 1 दिसम्बर 1997 या उसके बाद आहरित करने का अनुमति दी जाती है।

3. उपर विनिर्दिष्ट 82 किमी अनुसूचित बाणिज्य बैंक द्वारा उसकी निवल मांग और मीथाबा देयताओं के कम से कम 3 प्रतिशत का प्रभावी प्रारक्षित नकदी निधि अनुपात बनाये रखने के अधीन होगी।

एस० गुरुमूर्ति  
कार्यपालक निदेशक

आदेश

दिनांक 12 दिसम्बर, 1997

सं० 553/08.21.001-97—बैंककारी विनियम, अधिनियम, 1959 (अधिनियम) का धारा 51 की उप-धारा (1) के परस्तुक (क) के अनुसरण में भारतीय रिजर्व बैंक एतद्वारा इन्फोस्ट्रक्चर लीजिंग एण्ड फाइनेंशियल सर्विसेज लि० की कम्पनी अधिनियम, 1956 के अधीन पंजीकृत ऐसी संस्था के रूप में अनुमोदित करती है, जिस पर उक्त अधिनियम की धारा 10 की उप-धारा (1) का खंड (ग) भारतीय स्टेट बैंक के अध्यक्ष या उसके अनुपंगी बैंक निदेशक के संदर्भ में लागू नहीं होगा।

एस० गुरुमूर्ति  
कार्यपालक निदेशक

कर्मचारी राज्य बीमा निगम

क्षेत्रीय कार्यालय उड़ीसा

भूवनेश्वर-751007, दिनांक 16 दिसम्बर 1997

विषय :- कर्मचारी राज्य बीमा योजना के अन्तर्गत उड़ीसा राज्य के बालगोपालपुर, जिला बालेश्वर की स्थानीय समिति का गठन।

सं० 44-बी-34/12 40/92-हितलाभ—एतद्वारा यह अधिसूचित किया जाता है कि कर्मचारी राज्य बीमा (सामान्य) विनियम, 1950 के विनियम के 10-क के अन्तर्गत उड़ीसा राज्य में बालेश्वर जिला के बालगोपालपुर क्षेत्र की स्थानीय समिति का गठन कर दिया गया है, जिसमें निम्नलिखित सदस्य होंगे। यह अधिसूचना के जारी होने की तिथि से प्रभावी होगी।

1. विनियम 10-क(1) (क) के अन्तर्गत  
उप जिलाधिकारी, बालेश्वर अध्यक्ष
2. विनियम 10-क(1) (ख) के अन्तर्गत  
जिला श्रम अधिकारी, बालेश्वर सदस्य
3. विनियम 10-क (1) (ग) के अन्तर्गत

प्रभारी बीमा चिकित्सा अधिकारी,  
कर्मचारी राज्य बीमा औषधालय,  
बालगोपालपुर, बालेश्वर। पदेन सदस्य

4. विनियम 10-क(1) (घ) के अन्तर्गत  
नियोजक प्रतिनिधि

(1) श्री एस० पाल, प्रबन्धक, कामिका एवं.  
प्रशासनिक, मेसर्स इस्पात एलवांस  
लिमिटेड, बालगोपालपुर, बालेश्वर सदस्य

(2) श्री बी० के० मोहनती, उपा प्रबन्धक (कामिका)  
मेसर्स इमामी पेपर मिश्र लिमिटेड,  
बालगोपालपुर, बालेश्वर। सदस्य

5. विनियम 10-क (1) (ङ) के अन्तर्गत  
कर्मचारी प्रतिनिधि

(1) श्री के०एल० दास, वरिष्ठ तकनीशियन  
(विद्युत) मेसर्स इस्पात एलवांस  
लिमिटेड, बालगोपालपुर  
बालेश्वर। सदस्य

(2) श्री धबलेश्वर महापात्र, सचिव  
मेसर्स इमामी पेपर मिश्र कर्मचारी संघ,  
बालगोपालपुर, बालेश्वर सदस्य

6. विनियम 10-क (1) (च) के अन्तर्गत  
प्रबन्धक स्थानीय कार्यालय,  
क० रा० बी० निगम,  
बालेश्वर सदस्य

एवं पदेन सचिव

यू० एच० एच  
क्षेत्रीय निदेशक

भारतीय यूनिट ट्रस्ट

मुंबई, दिनांक 27 अक्टूबर, 1997

सं० यूटी/डीबीडीएम/आर-30/एस पोर्सी-84/97-98-  
भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम, 1963 (1963 का 52) की  
धारा 21 के अंतर्गत बनाई गई यूनिट योजना 1995 के  
प्रावधानों में किए गए संशोधन, जो दिनांक 13 जनवरी, 1997  
को हुई कार्यकारिणी समिति की बैठक में अनुमोदित किए गए,  
इसके नीचे प्रकाशित किए जाते हैं।

ए० जी० जोशी,

महाप्रबंधक

व्यवसाय विकास एवं विपणन

अनुबन्ध

1995 के प्रावधानों में संशोधन

(1) योजना के प्रावधानों में परिभाषा से सम्बद्ध खण्ड 11 में एक नया उपखण्ड निम्नानुसार जोड़ा गया है।

5(क) "सूचीबद्ध" का अर्थ एन एस ई पर व्यवसाय करने के अधीन से यूनिटों को सूचीबद्ध किया जाना है, जिसे फिलहाल प्रतिभूति संविदा (विनियमन) अधिनियम, 1956 (1956 का 42) के अन्तर्गत माध्यता प्राप्त है।

10(क) "ट्रेडिंग" का तात्पर्य किसी स्टॉक एक्सचेंज के माध्यम से यूनिटों को खरीदने या बेचने से है।

(2) "न्यूनतम निवेश राशि" से सम्बद्ध खण्ड VI में निम्नानुसार संशोधन किया गया है :

न्यूनतम निवेश रु. 10 लाख एवं एक लाख के गुणकों में होगा तथा इसके उपर, जब कभी आवश्यक होगा ट्रस्ट अपने विवेकानुसार एक उच्चतम सीमा निर्धारित कर सकता है। यूनिटों का प्राबल्य दण्डन के बाद तीन स्थानों तक किया जाएगा।

(3) "भुगतान विधि" से सम्बद्ध खण्ड X के उपखण्ड (1) का दूसरा अनुच्छेद निम्नानुसार संशोधित किया गया है :

लेकिन, जहां आवेदक ट्रस्ट के शाखा कार्यालय वाले स्थान से भिन्न स्थान से आवेदन करना चाहे तो आवेदित यूनिटों के लिए आवेदन-पत्र के साथ देय बैंक ड्राफ्ट के लिए देय बैंक प्रभार घटाकर बैंक ड्राफ्ट ट्रस्ट को भेजते हुए ऐसा कर सकता है।

(4) "भुगतान विधि" से सम्बद्ध खण्ड IX के उपखण्ड (2) का आखिरी वाक्य निम्नानुसार संशोधित किया गया है :

यदि इस योजना के अन्तर्गत आवेदन राशि न्यूनतम निवेश राशि से कम हो तो सम्पूर्ण राशि ट्रस्ट द्वारा यथोचित रीति से आवेदक को उसके खर्च पर वापस कर दी जाएगी।

लेकिन, जहां आवेदन ट्रस्ट के शाखा कार्यालय वाले स्थान से भिन्न स्थान से आवेदन करना चाहे तो आवेदित यूनिटों के लिए आवेदन-पत्र के साथ देय बैंक ड्राफ्ट के लिए देय बैंक प्रभार घटाकर बैंक ड्राफ्ट ट्रस्ट को भेजते हुए ऐसा कर सकता है।

(5) "यूनिटों की बिक्री" से सम्बद्ध खण्ड X के दूसरे अनुच्छेद का पहला वाक्य निम्नानुसार संशोधित किया गया है :

इसके बाद ट्रस्ट, बेचे गए यूनिटों में सम्बद्ध यूनिट प्रमाण पत्र आवेदक द्वारा दिए गए पते पर पंजीकृत डाक से भेजगा।

(6) "यूनिटों की पुनखरीद" से सम्बद्ध खण्ड XIII के उपखण्ड (2) की मद (i) का दूसरा अनुच्छेद है, लेकिन, इस प्रकार की गई कोई भी पुनखरीद के परिणामस्वरूप यूनिट धारकों द्वारा यूनिटों की धारिता 50 हजार यूनिटों के गुणकों के अतिरिक्त में नहीं होनी चाहिए, हटा दिया गया है।

(7) "यूनिटों की पुनखरीद" से सम्बद्ध खण्ड XIII के

उपखण्ड (3) के पहले वाक्य को निम्नानुसार संशोधित किया गया है :

इन यूनिटों के प्रावधानों के अधीन यूनिटधारक से पुनखरीद के लिए अनुरोध प्राप्त होने पर यूनिट ट्रस्ट, यूनिट प्रमाण पत्र में दर्शाए गए यूनिटों के विशेष भाग की पुनखरीद करेगा। इस प्रकार प्राप्त यूनिट प्रमाण पत्र निरसन के लिए ट्रस्ट द्वारा रख लिया जाएगा। यूनिट प्रमाणपत्र में दर्शाए अनुसार यूनिटों के एक भाग की पुनखरीद के मामले में यूनिट ट्रस्ट, यूनिटधारक को धारित शेष यूनिटों के लिए एक नया यूनिट प्रमाण-पत्र जारी करेगा।

(8) "यूनिट धारकों का रजिस्टर" से सम्बद्ध खण्ड XXIII के उपखण्ड (2) को निम्नानुसार संशोधित किया गया है :

जब तक आवेदन न्यूनतम 10 लाख रुपये के निवेश के लिए न हो तब तक यूनिटधारक के रूप में पंजीकरण के लिए आवेदन पर विचार नहीं किया जाएगा।

लेकिन जहां यूनिटधारक की मृत्यु के उपरान्त, यदि कोई दूसरा व्यक्ति, यूनिटों की एक खास संख्या का हकदार हो जाता है और ऐसे यूनिटों का बिक्री मूल्य 10 लाख रुपये से कम है, तो ऐसे व्यक्ति को उन यूनिटों के सन्दर्भ में यूनिट धारक के रूप में पंजीकृत कर लिया जाएगा।

(9) "यूनिटों के अन्तरण" से सम्बद्ध खण्ड XXV के उपखण्ड (1) के दूसरे अनुच्छेद को निम्नानुसार संशोधित किया गया है :

प्रत्येक यूनिटधारक, ट्रस्ट के अध्यक्ष द्वारा स्वीकृत फार्म में लिखित द्वारा यूनिटों का या अपने द्वारा धारित यूनिटों का अन्तरण करने का हकदार होगा लेकिन ऐसा कोई भी अन्तरण पंजीकृत नहीं किया जाएगा यदि ऐसे अन्तरण पंजीकरण के परिणामस्वरूप अन्तरणकर्ता या अन्तरिती यूनिटों का धारक हो उन यूनिटों का बिक्री मूल्य अन्तरण की तिथि पर 10 लाख रुपये से कम होता हो।

(10) "यूनिटों के अन्तरण" से सम्बद्ध खण्ड XXV के उपखण्ड (1) के प्रथम अनुच्छेद को निम्नानुसार संशोधित किया गया है :

ऐसे मामलों में, जहां यूनिटों का अन्तर हो चुका है, ट्रस्ट यूनिट प्रमाणपत्र के पिछले पृष्ठ पर, निर्धारित स्थानों पर ट्रस्ट द्वारा निर्धारित यथोचित रीति से अन्तरिती का उल्लेख अंकित करेगा। जहां अन्तरण कर्ता द्वारा यूनिट प्रमाणपत्र में उल्लिखित यूनिटों का केवल एक भाग ही अन्तरित किया गया है, वही ट्रस्ट अन्तरण कर्ता को, अन्तरित न किए गए यूनिटों के लिए एक नया यूनिट प्रमाणपत्र जारी करेगा। शेष यूनिटों के लिए अन्तरिती को एक यूनिट प्रमाणपत्र जारी किया जाएगा।

(11) योजना के प्रावधानों से सम्बद्ध वर्तमान खण्ड XXV में एक नया खण्ड XXV जोड़ा गया है।

## XXV. यूनिटों का कारोबार ।

(क) यूनिटों को किसी भी माध्यता प्राप्त शेयर बाजार में सूचीबद्ध किया जाएगा ।

(ख) यदि कोई यूनिटधारक अपने यूनिटों का सक्रियकरण करना चाहता है तो वह कथित किसी भी शेयर बाजार में यूनिटों का कारोबार कर सकता है ।

(ग) ट्रस्ट प्रबंध या किसी भी अन्य रीति से मूल्य या मूल्यों का जिन पर बाजार के माध्यम से यूनिटों का क्रय या विक्रय किया जा सकता है, उल्लेख नहीं करेगा ।

(घ) यूनिटों के क्रेता को बाजार के माध्यम से रखरखाव या किसी माध्यता प्राप्त दलाल के लिए अन्तरण विलेख और यूनिट प्रमाणपत्र (पक्षों) को ट्रस्ट के कार्यालय में जमा कराना चाहिए ताकि व्यवस्थित रूप में पाए जाने पर, अन्तरण प्रभावी किया जा सके ।

(ङ) किसी भी मूल्य पर बाजार के माध्यम से यूनिटों की खरीद या बिक्री यूनिटधारक या भावी यूनिट धारक के जोखिम पर होगी ।

“(ख) समिति का कोई भी सदस्य जिस बैठक में भाग लेता है उस प्रत्येक बैठक के लिए रु० 1000/- की राशि प्राप्त होगी ।”

(4) विनियम 30 के उपविनियम (ii) में संख्या “250/-” जो “विराम भत्ता” शब्दों के पहले आती है को संख्या “280-” से प्रतिस्थापित किया जाएगा । संशोधन के पश्चात् कथित उपविनियम (ii) निम्नानुसार पढ़ा जाएगा :—

“(ii) समिति के प्रत्येक न्यासी और हरेक सदस्य को यात्रा व्ययों, यदि कोई हो, की प्रतिपूर्ति की जाएगी, और न्यासी या सदस्य द्वारा अपने मुख्यालय से या यदि यात्रा अन्य स्थान से की जाती है तो उस स्थान से प्रस्थान के समय से गणना करके उन्हें प्रतिदिन (“दिन” से आशय चौबीस घंटे की अवधि या उसके भाग से है) रु० 280/- विराम भत्ता प्रदान किया जाएगा ।”

(5) विनियम 30 के उपविनियम (ii) में, परन्तु बिलो-पिन कर दिया जाएगा ।

के० एन० पुजारा,  
महाप्रबंधक (विधि)  
भारतीय यूनिट ट्रस्ट

## भारतीय यूनिट ट्रस्ट

मुंबई, दिनांक 8 दिसम्बर, 1997

भारतीय यूनिट ट्रस्ट सामान्य विनियम, 1964

सं० एक यूटीआई/विधि/284 (सी)—भारतीय यूनिट

ट्रस्ट अधिनियम, 1963 (1963 का 52) की धारा 43 की

मुंबई, दिनांक 28 नवम्बर 1997

सं० यूटीआई/डीबीडीएम/आर-340/एसपीडी/66/97-98--



(घब) "पात्र संस्था" का अर्थ भारतीय यूनिट ट्रस्ट सामान्य विनियमावली, 1964 में यथापरिभाषित पात्र न्याय है जिसमें निषिद्ध निषिद्ध द्वारा निमित्त एवं अप्रतिमंश्रणीय निजी न्यास या धर्मार्थ अथवा धार्मिक न्यास या उस समय लागू केन्द्रीय अथवा राज्य अधिनियमन के प्रावधानों द्वारा अथवा के तहत शासित, नियंत्रित या पर्यवक्षित पंजीकृत सोमशुद्धी शामिल हैं।

(घग) "जनिवासी भारतीय (एनआरआई)" का तात्पर्य भारतीय राष्ट्रीयता/मूल के अनिवासीयों में है। जैसा कि मूलतः अधिनियमित भारत सरकार अधिनियम, 1935 में परिभाषित है, किसी भी व्यक्ति को "भारतीय मूल का व्यक्ति" माना जाएगा यदि वह या उसके माता-पिता या पितामह-पितापरी में से कोई भी, श्रेणी अथवा पूर्वज के रूप में कितना ही बड़ा क्यों न हो, चाहे पितृपक्ष या मातृपक्ष में हो, भारत में जन्मा हो/जन्मी हो।

(घक) "सबी" का अर्थ है भारतीय प्रतिभूति और एक्सचेंज बोर्ड अधिनियम, 1992 (1992 का 15) के अन्तर्गत बनाया गया भारतीय प्रतिभूति एवं एक्सचेंज बोर्ड।

(2) योजना के प्रावधानों में "यूनिटों का अन्तरण" शीर्षक खण्ड 5 में निम्नलिखित जोड़ा जाता है :—

परन्तु यहाँ कि ट्रस्ट इस योजना के अन्तर्गत जारी किए गए यूनिटों को व्यक्तियों/निगमित निकायों/पात्र न्यासों आदि के पक्ष में उनको अपने कर्मचारियों/अपनी सहयोगी संस्थाओं के कर्मचारियों आदि (जिन्हें इसके बाद विनिर्दिष्ट सदस्य कहा गया है) को अनुदान या ऋण सुविधा मुहैया कराने का अधिकार देने वाले ट्रस्ट द्वारा समय-समय पर जारी सम्बन्धित परिचालनगत दिशा-निर्देशों के अनुसार अन्तरण गिरवीकरण एवं ग्रहणाधिकार की अनुमति दे सकता है।

विनिर्दिष्ट सदस्यों को जारी किए गए यूनिट का अन्तरण गिरवीकरण/ग्रहणाधिकारण उपरोक्त के अनुसार किया जा सकता है। निगमित निकाय पात्र संस्थानों आदि को ग्रहणाधिकार लागू करने की अनुमति केवल सदस्य के आय वितरण प्राप्त करने के पात्र होने तक ही दी जाएगी। किसी सदस्य के लिए आय वितरण के एक बार शुरू हो जाने पर ग्रहणाधिकार स्वयंमेव निरस्त हो जाएगा। विनिर्दिष्ट सदस्यों के यूनिटों पर घाटे के प्रवर्तन के मामले में, विनिर्दिष्ट सदस्यों, निगमित निकायों/पात्र संस्थानों का अधिकार केवल सदस्यों को फोनियों में जमा यूनिटों की पुनर्खरीद राशियों पर होगा, हालांकि उन्हें सदस्य के रूप में प्रवेश नहीं दिया जाएगा। पर उन्हें किसी मौजूदा सदस्य को, सदस्य के रूप में किसी अन्य व्यक्ति में प्रतिस्थापित करने का अधिकार होगा। पुनर्खरीद ट्रस्ट द्वारा निर्धारित प्रचलित पुनर्खरीद मूल्य-स्तर की जाएगी।

(3) योजना के प्रावधानों में "यूनिटों के लिए आवेदन" शीर्षक खण्ड 2 (1) में निम्नानुसार संशोधन किया जाता है :—

यूनिटों के लिए आवेदन 18 से 60 वर्ष के आयु वर्ग में एकल आधार पर (अर्थात् संयुक्त आवेदन की अनुमति नहीं)

है) निवासी एवं अनिवासी व्यक्तियों द्वारा किया जा सकता है।

पूर्ण वर्षों को आयु माना जाएगा। 1 जनवरी, 1950 को जन्मे व्यक्ति के अन्तर्ध में यह माना जाएगा कि उसने 1 जनवरी, 2010 को 60 वर्ष पूरे कर लिए।

व्यक्तियों के लाभ के लिए निगमित निकाय, पात्र संस्थान आदि भी निवेश कर सकते हैं। हालांकि सदस्यता इस प्रकार नाभास्वित होने वाले व्यक्तियों के लाभ होगी।

(4) प्लान के उपबन्धों में "न्यूनतम निवेश राशि" शीर्षित वर्तमान खण्ड 3 के चौथे पैरा को निम्नानुसार संशोधित किया जाता है :

प्रत्येक निवेशक का पृथक फोनियो खाता होगा जिसमें किए गए सभी निवेशों को शामिल किया जाएगा। यदि कोई सदस्य 52 वर्ष की उम्र (52 वर्ष की उम्र तक तथा 52वें वर्ष वाले शामिल होने वाले व्यक्तियों के लिए) ने पहले एक फोनियो के अधीन न्यूनतम रु० 500/- (बिक्री मूल्य) की अधिक से अधिक 20 किस्तों में कुल रु० 10,000/- का निवेश नहीं कर पाता है तो वह उक्त आय प्राप्त करने के लिए पात्र नहीं होगा। ऐसे लोगों को एनएवी पर परिकल्पित पुनर्खरीद राशि का 10 प्रतिशत वण्डस्वरूप घटाने के बाद, उनके 53वें जन्म दिन तक जो भी अधिमूल्यन हो, उसे मिलाकर उनके निवेश का मूल्य लौटा दिया जाएगा।

(5) प्लान के उपबन्धों में "भुगतान की विधि" शीर्षित खण्ड 4 के उप खण्ड 1 की मद (iii) के रूप में निम्नलिखित जोड़ा जाता है :

(iii) प्रत्यावर्तन लाभ सहित निवेश की विधि

अनिवासी भारतीयों द्वारा किए गए निवेशों पर, जब तक ऐसा निवेशक भारत के बाहर का निवासी बना रहता है तब तक निषिष्ट पूंजी, उस पर अर्जित आय और पूंजी अधिमूल्यन (यदि लागू हो तो) के प्रत्यावर्तन का अधिकार होगा। इन मामलों में निवेश निम्नलिखित किसी एक तरीके से किए जा सकते हैं।

(क) विदेशी मुद्रा में ड्राफ्ट

(ख) विदेशी बैंकों पर आहरित यूटीआई के पक्ष में जारी स्वरूपों में ड्राफ्ट

(ग) भारत में किसी बैंक में रखे निवेशक के एनआरआई खाते पर आहरित चेक के द्वारा

(घ) एकसीएनआर जमाराशियों की आय से जारी चेक/ड्राफ्ट के द्वारा

इसके अतिरिक्त नेपाली और भूटानी मुद्रा में भुगतान स्वीकार नहीं किए जाते हैं। यूनिटों में निवेश स्वरूपों में किए जाते हैं, सभी विदेशी मुद्रा ड्राफ्टों को परिवर्तन के समय प्रचलित विनिमय दर के अनुसार भारतीय स्वरूपों में परिवर्तित किया जाता है। यदि कोई कमी होती है एनआरआई निवेशकों को प्रेषित करनी होगी।

उपर्युक्त के संस्मरण यह बेहतर होगा कि एम०आर०आई० निदेशक उपर्युक्त (ख) एवं (ग) में उल्लिखित लिखितों द्वारा भुगतान करें।

#### (4) प्रत्यावर्तन लाभ रहित निवेश की विधि

जहाँ एन० आर० ओ० खातों में रखी निधियों का प्रयोग यूनिटों की खरीद के लिए किया जाता है, वहाँ ऐसी निविष्ट निधियाँ और पूँजी अधिमूल्यन (यदि लागू है तो), भारत के बाहर प्रत्यावर्तन के लिए योग्य नहीं होंगे।

तथापि भारतीय रिजर्व बैंक के 19 अगस्त, 1994 के परिपत्र (एम० ए० आर० खला) सं० 18 के अनुसार वित्त वर्ष 1996-97 के दौरान और प्रत्यावर्तन के योग्य होगी।

ऐसे मामलों में यू० टी० आई० एन० आर० ओ० खाते में जमा हेतु रूपों में भुगतान करेगा, अतः निवेशकों को सूचित किया जाता है कि वे यूनिटों की आय का प्रेषण चाहते हैं तो अपने-अपने बैंकों/कर परामर्शदाताओं से संपर्क करें।

(6) प्लान के उद्देश्यों में "यूनिटों की पुनर्खरीद" शीर्षक खण्ड 6 में निम्नलिखित संशोधन किये गए :

(i) उपखण्ड (1) को निम्नानुसार संशोधित किया जाता है :

18 और 58 वर्ष के बीच प्लान में शामिल होने वाले व्यक्तियों के लिए सदस्य की 58 वर्ष की आयु पूरी होने पर ही एन० ए० वी० आधारित मूल्य पर या कुछ विशेष परिस्थितियों में (केवल ट्रस्ट के विवेकाधिकार में) पुनर्खरीद की अनुमति दी जाएगी। 53 और 60 वर्ष के बीच प्लान में शामिल होने वाले व्यक्तियों के लिए पाँच वर्ष की अवकाशता अवधि के बाद एन० ए० वी० आधारित पुनर्खरीद की अनुमति दी जाएगी।

योजना और उसके अंतर्गत बनाए गए प्लान में सदस्य द्वारा 58 वर्ष की आयु पूरी करने या पाँच वर्ष की अवकाशता अवधि के पहले, जैसा भी मामला हो, समयपूर्व बाहर निकालने की स्थिति में, एन० ए० वी० के आधार पर गणना की गई पुनर्खरीद राशि में से 10% राशि दंड स्वरूप प्रभारित की जाएगी।

समयपूर्व निकासियों पर इस प्रकार दंड स्वरूप वसूल को गई राशि का प्लान में बने रहने वाले सदस्यों के लाभ हेतु पुनर्निवेश किया जाएगा।

उपरोक्त के बावजूद, यदि यूनिटों पर ग्रहणाधिकार रखने वाले निगमित निकायों, पात्र संस्थाओं इत्यादि का समापन हो जाता है तो निगमित निकायों, पात्र संस्थाओं इत्यादि को ट्रस्ट द्वारा समय-समय पर बनाए गए नियमों एवं दिशानिर्देशों के अनुसार पुनर्खरीद राशियों की प्राप्ति होगी।

(II) एक नया उपखंड (6) निम्नानुसार शामिल किया जाता है :

अनिवासी निवेशकों के मामले में पुनर्खरीद राशि निवेश के स्त्रोत पर निर्भर करते हुए निम्नानुसार विप्रेषित की जाएगी :

(i) जब यूनिटों की खरीद विदेश से विप्रेषित विदेशी मुद्रा से की गई हो अथवा सदस्य की एफ०सी० एन० आर० जमाओं की राशि से की गई हो अथवा सदस्य के भारत में स्थित अनिवासी (बाह्य) खाते में धारित निधियों से की गई हो तो प्राप्तियाँ, सदस्य को विदेशी मुद्रा में विप्रेषित की जा सकती हैं (विदेशी मुद्रा की धर में होने वाला कोई भी परिवर्तन सदस्य द्वारा वहन किया जाएगा) या उसे सदस्य के अनिवासी (बाह्य) खाते में जमा करने के लिए भारत में उसके किसी रिश्तेदार को भेजा जा सकता है बशर्तें वह विदेश में रह रहा हो। यदि सदस्य चाहे तो इसे उसके अनिवासी (सामान्य) खाते में जमा करने हेतु भी भेजा जा सकता है।

(ii) जब यूनिटों की खरीद सदस्य के अनिवासी (सामान्य) खाते में धारित निधियों से की गई हो तो प्राप्तियाँ भारत में सदस्य के रिश्तेदार को सदस्य के अनिवासी (सामान्य) खाते में जमा करने हेतु प्रेषित की जाएगी।

(7) खंड 8 'सदस्यता सूचना' शीर्षक के अंतर्गत अंतिम अनुच्छेद के रूप में निम्नलिखित को शामिल किया जाता है :

अनिवासी भारतीय सदस्यता सूचना के प्रेषण के लिए निम्नलिखित में से किसी एक तरीके का चयन कर सकता है :

(क) आवेदक के भारतीय/विदेशी पते पर अथवा

(ख) आवेदक के भारत में स्थित रिश्तेदार के पते पर

(8) प्लान के प्रावधानों के खंड 10 'सदस्यों की पूँजी' शीर्षक के अंतर्गत अंतिम अनुच्छेद के रूप में निम्नलिखित को शामिल किया जाता है :

योजना के प्रावधानों के अंतर्गत उपरोक्त अनुच्छेद तथा खंड 4 "योजना के प्रयोजनार्थ ट्रस्टों को स्वीकृति और मान्यता नहीं दिया जाना" में कुछ भी अंतर्दिष्ट होने के बावजूद यदि कोई पात्र संस्था/निगमित निकाय इत्यादि संबंधित खंडों में बताए अनुसार यूनिटों पर ग्रहणाधिकार रखता है तथा पात्र संस्था/निगमित निकाय प्राप्तियों को आहरित करना चाहता है तो ट्रस्ट ऐसे अनुरोध का अनुपालन करेगा जो समयपूर्व पुनर्खरीद संबंधी खंड के अधीन तथा ट्रस्ट द्वारा समय-समय पर बनाए गए नियमों एवं दिशानिर्देशों के अनुसार होगा।

(9) प्लान के प्रावधानों में खंड 1-2 'सदस्यों द्वारा नामांकन' शीर्षक को निम्नानुसार संशोधित किया जाता है :

ट्रस्ट द्वारा अनुमत रीति से सदस्य नामांकन करने या रद्द करने के अधिकार का प्रयोग कर सकते हैं। हालाँकि, जहाँ निगमित निकाय/पात्र संस्था इत्यादि का यूनिटों पर ग्रहणाधिकार हो वहाँ नामांकन संबंधी दावे का निपटारा ट्रस्ट द्वारा समय-समय पर बनाए गए नियमों एवं दिशानिर्देशों के अनुसार करने हेतु ट्रस्ट स्वतंत्र होगा।

(10) प्लान के प्रावधानों में "सदस्य की मृत्यु" के खण्ड XIII में उप खण्ड (4) एवं (5) जोड़े जाते हैं :

(4) अनिवासी सदस्य (मरम्मा) की मृत्यु के मामले में यूनिटों की पुनर्खरीद राशि का विप्रेषण अनिवासी नामिती अथवा विधिक/वारिस वारिसों को किया जा सकता है बशर्ते :

(क) यूनिटें भारत के बाहर से प्रेषित निधि में से, भारत में अनिवासी (ई) खाते में धारित निधि में से अथवा एक० सी० एन० आर० जमा राशि में से खरीदी गई हों और

(ख) नामिती भारत के बाहर निवास कर रहा हो। विधिक वारिस भारत के बाहर रहता हो/रहते हों।

जहां यूनिटें एन० आर ओ० खाते में धारित निधि में खरीदी गई हों, वहां अनिवासी नामिती अथवा विधिक वारिस (वारिसों) के मामले में, पुनर्खरीद राशि भारत के बाहर प्रत्यावर्तन के योग्य नहीं होगी।

जहां नामिती नामांकन के समय निवासी था परन्तु बाद में अनिवासी बन गया है, ऐसे दावों के मामलों में, राशि के विप्रेषण की विधि हेतु भारतीय रिजर्व बैंक की राय लेनी होगी।

(5) उपर्युक्त उप खण्ड में अंतर्निहित किसी बात के बावजूद, सदस्य की मृत्यु के मामले में जहां एक पात्र संस्था/निगमित निकाय का यूनिटों पर ग्रहण अधिकार हो, वहां ट्रस्ट द्वारा समय-समय पर बनाए गए नियमों और दिशा-निर्देशों के अनुरूप पात्र संस्था/निगमित निकाय आदि द्वारा प्राप्त करने के हकदार होंगे, न कि नामिती/विधिक वारिस ग्रहणाधिकार वाली पात्र संस्था/निगमित निकायों के यूनिटों की पुनर्खरीद के इच्छुक न होने के मामले में, नामिती/विधिक वारिस को ट्रस्ट द्वारा पात्र संस्था/निगमित निकायों से पूर्व अनुमोदन प्राप्त करने के पश्चात् तथा ट्रस्ट द्वारा इस उद्देश्य से बनाए गए ऐसे नियमों तथा परिचालन संबंधी दिशा-निर्देशों के अनुरूप प्लान के अन्तर्गत लाभ प्राप्त होगा।

(11)(i) प्लान के प्रावधानों में खण्ड XIV के उप खण्ड (3) शीर्षक 'आय वितरण' में निम्नानुसार संशोधन किया जाता है :

पुनर्खरीद के मामले में (सदस्य के 58 वर्ष पूर्ण होने के बाद) जो कि.....

(ii) निम्नलिखित को उप खण्ड (7) के रूप में खण्ड XIV के अंत में जोड़ा जाना है :

अनिवासी भारतीय निवेशकों को आय वितरण

प्लान के अन्तर्गत आय मुद्रा नियंत्रण विनियमों के अनुसार प्रदा की जाएगी। आय के संग्रहण के संबंध में वर्तमान स्थिति इस प्रकार है

(क) जब यूनिट विदेश में भेजी गई विदेशी मुद्रा में या सदस्य के भारत में रखे अनिवासी (बाह्य) खाते में रखी निधियों से खरीदी गए हों :—

(1) आय वितरण वारंट सदस्य के नाम में जारी किए जा सकते हैं और उसके भारत के पते पर आवेदन में उल्लिखित एन० आर० ई०/एन० आर० ओ० खाते में जमा करने के लिए भेजा जा सकता है।

अथवा

(ii) उन्हें उसके किसी ऐसे रिश्तेदार के नाम जारी करके भेजा जा सकता है जो भारत का निवासी हो ताकि वह उसे अपने खाते में जमा कर सके।

(ख) जब यूनिट सदस्य के अनिवासी (सामान्य) खाते में रखी निधियों से खरीदी गए हों :—

(i) आय वितरण वारंट उसके नाम जारी किए जा सकते हैं और भारत में स्थित बैंक में सदस्य के एन० आर० ओ० खाते में जमा करने के लिए भेजे जा सकते हैं।

अथवा

(ii) वारंट किसी ऐसे रिश्तेदार के नाम जारी करके भेजे जा सकते हैं जो भारत का निवासी हो ताकि वह उसे अपने खाते में जमा कर सके।

भारतीय यूनिट ट्रस्ट के ब्यासी मंडल को प्रस्तुत लेखी परीक्षकों की रिपोर्ट

हमने भारतीय यूनिट ट्रस्ट की निम्नलिखित योजनाओं के 30 जून, 1997 के संलग्न तुल्यपत्रों और उस तिथि को समाप्त वर्ष/अर्धवर्ष के उनके साथ अनुबंधित राजस्व लेखों की लेखा परीक्षा की है।

—यूनिट योजना 1964 (यू० एस० 1964),

—यूनिट योजना 1971 (यू० लिप० 1971),

—धर्माबा एवं धर्मार्थ ब्यास एवं पंजीकृत समितियों के लिए यूनिट योजना 1981 (सी० आर० टी० एस० 1981),

—पूँजीगत अभिलाष यूनिट योजना 1983 (सी० जी० एस० 1983),

—बाल उपहार वृद्धि निधि यूनिट योजना 1986 (सी० जी० जी० एफ०) 1986),

—यूनिट योजना 1995 (यू० एस० 1995),

—प्राइमरी इक्विटी एंड (पी० ई० फ० 1995),

—वरिष्ठ नागरिक यूनिट प्लान (एम० सी० यू० पी० 1993),

—चिल्ड्रेन्स कालेज एण्ड फेरिथर फंड यूनिट प्लान (सी० सी० सी० एफ० 1993),

—राजलक्ष्मी यूनिट प्लान II (आर० यू० पी०-II 1994),

- गृहसूचकी यूनिट प्लान 1994 (जी० यू० पी० 1994),
- सैवानिवृत्ति लाभ यूनिट प्लान 1994 (आर० बी० यू० पी० 1994),
- ओमनी यूनिट प्लान 1991 (ओमनी 1991),
- मुद्रा बाजार निधि 1997 (एम० एम० एफ० 1997),
- मासिक आय यूनिट योजना वृद्धि सहित 1990 पूल (एम० आई० एस० जी० 1990 पूल),
- वृद्धि मासिक आय यूनिट योजना पूल (जी० एम० आई० एस० पूल),
- वृद्धि मासिक आय यूनिट योजना बोनस सहित 1992 पूल (जी० एम० आई० एस० बी 1992 पूल),
- मासिक आय यूनिट योजना बोनस सहित 1993 पूल (एम० आई० एस० बी 1993 पूल),
- आस्थगित आय यूनिट योजना 1990 (डी० आई० यू० एस० 1990),
- आस्थगित आय यूनिट योजना 1991 (डी० आई० यू० एस० 1991),
- आस्थगित आय यूनिट योजना 1992 (डी० आई० यू० एस० 1992),
- आस्थगित आय यूनिट प्लान 1993 (डी० आई० यू० पी० 1993),
- आस्थगित आय यूनिट प्लान 1995 (डी० आई० यू० पी० 1995),
- आस्थगित आय प्लान 1991 (डी० आई० पी० 1991),
- मासिक आय यूनिट प्लान 1994 (एम० आई० पी० 1994),
- मासिक आय यूनिट प्लान 1994-II (एम० आई० पी०-94-II),
- मासिक आय यूनिट प्लान 1994-III (एम० आई० पी०-94-III),
- मासिक आय यूनिट प्लान 1995 (एम० आई० पी०-95),
- मासिक आय यूनिट प्लान 1995-II (एम० आई० पी०-95-II),
- मासिक आय यूनिट प्लान 1995-III (एम० आई० पी०-95-III),
- मासिक आय यूनिट प्लान 1996 (एम० आई० पी०-96),
- मासिक आय यूनिट प्लान 1996-II (एम० आई० पी०-96-II),
- मासिक आय यूनिट प्लान 1996-III (एम० आई० पी०-96-III),
- मासिक आय यूनिट प्लान-IV (एम० आई० पी०-96-IV),
- मासिक आय यूनिट प्लान 1997 (एम० आई० पी०-97),
- मासिक आय यूनिट प्लान 1997-II (एम० आई० पी०-97-II),
- मासिक आय यूनिट प्लान 1997-III (एम० आई० पी०-97-III),
- मास्टर इक्विटी प्लान 1991 (एम० ई० पी० 1991),
- मास्टर इक्विटी प्लान 1992 (एम० ई० पी० 1992),
- मास्टर इक्विटी प्लान 1993 (एम० ई० पी० 1993),
- मास्टर इक्विटी प्लान 1994 (एम० ई० पी० 1994),
- मास्टर इक्विटी प्लान 1995 (एम० ई० पी० 1995),
- मास्टर इक्विटी प्लान 1996 (एम० ई० पी० 1996),
- मास्टर इक्विटी प्लान 1997 (एम० ई० पी० 1997),
- म्यूचुअल फण्ड यूनिट योजना 1986 (मास्टर शेयर 1986),
- मास्टर शेयर प्लान यूनिट योजना 1991 (मास्टर शेयर प्लान 1991),
- मास्टर शेयर यूनिट योजना 1993 (मास्टर शेयर 1993),
- ग्रैंडमास्टर यूनिट योजना 1993 (ग्रैंडमास्टर 1993),
- पूँजी वृद्धि यूनिट योजना 1991 (सी० जी० यू० एस० मास्टर गेन 1991),
- पूँजी वृद्धि योजना 1992 (सी० जी० यू० एस० मास्टर गेन 1992),
- इक्विटी गुजकार निधि 1996 (ई० ओ० एफ० 1996),
- आवास यूनिट योजना 1992 (एच० यू० एस० 1992),
- राजसूची यूनिट योजना 1992 (आर० यू० एस० 1992),
- यूनिट योजना 1992 (यू० एस० 1992),
- यूनिट वृद्धि योजना 2000 (यू० जी० एस० 2000),
- यूनिट वृद्धि योजना 5000 (यू० जी० एस० 5000),
- वृद्धि बोनस योजना आय यूनिट प्लान 1994 (जी० सी० जी० आई० पी० 1994),
- इन्डक्स इक्विटी फण्ड 1997 (आई० ई० एफ० 1997),
- संस्थागत निवेशक विशेष निधि यूनिट योजना 1993 (आई० आई० एस० एफ० यू० एस० '93),

संस्थागत निवेशक विशेष निधि यूनिट योजना 1995  
(आई० आई० एस० एफ० यू० एस० 95)।

संस्थागत निवेशक विशेष निधि यूनिट योजना 1996  
(आई० आई० एस० एफ० यू० एस० 96)।

संस्थागत निवेशक विशेष निधि यूनिट योजना 1997  
(आई० आई० एस० एफ० यू० एस० 1997)।

भोजन नैत्र बोर्डिंग पारिवारिक आय प्लान 1992 (बी०  
बी० एम० आई० पी० 1992)।

हम रिपोर्ट करते हैं कि :

1. अभिरक्षक के धारिता प्रमाणपत्र के अनुसार निवेशों की जब ट्रस्ट के रिकार्डों के साथ तुलना की गई तो भिन्नता पाई गई, जिसका भिन्नता दिया जा रहा है। भिन्नता के पुराने होने तक, भिन्नता मात्रा सहो रहो नहीं बताई जा सकती, जैसा कि टिप्पणी 3 में कहा गया है। इन इन परिणाम और लेखों पर इसके प्रभाव के बारे में अपनी राय नहीं दे सकते।

2. (क) लेखा बहियों का निम्नलिखित के संबंध में अनुषंगी रिकार्डों के साथ मिलान नहीं किया गया है :

● यूनिट योजना 1964 और ब्रिष्ठ पारिवारिक यूनिट प्लान 1993 के अंतर्गत यूनिट प्लान, जैसा कि टिप्पणी 2 में कहा गया है।

● टिप्पणी नं० 5 (ख) और 6 में बताई गई योजनाओं के संग्रह में आय वितरण लेख।

(ख) यूनिट योजना 1971 के अंतर्गत प्राप्त अंशदान और योजना में पूर्व सदस्यों को आय वितरण के संदर्भ में बकाया प्रविष्टियां समायोजित नहीं की गई हैं जैसा कि टिप्पणी 10(ख) में कहा गया है।

(ग) कुछ बैंक खातों का वर्ष के अंत में मिलान नहीं किया गया है और बैंकों को मिलान करने की विवरणियों में कई पुराने बकाया प्रविष्टियां समायोजित नहीं की गई हैं, जैसा कि टिप्पणी 5(ख) में कहा गया है।

(ङ) अन्तर कार्यालय लेखों में बकाया प्रविष्टियां समायोजित नहीं की गई हैं, जैसा कि टिप्पणी 5(ग) में कहा गया है।

संबंधित योजनाओं के लेखों पर उपरोक्त के प्रभाव का पता नहीं लगाया जा सकता, अतः ऐसे भिन्नता के त्रुटि किये जाने से होत वाले समायोजनों पर हम अपनी राय व्यक्त करने में असमर्थ हैं।

3. अनुमोद लंबित होने के कारण लेखों में बीमांकित मूल्यन के आधार पर पेंशन निधि के संबंध में भावी देयताओं हेतु कोई प्रावधान/अंशदान नहीं किया गया है, जैसा कि टिप्पणी सं० 8 में कहा गया है।

4. वर्ष के दौरान अतोमन इतिहासों गैरों संबंधी लेखा नोटिंगों, मूल निधियों को बुलीटी में होने वाले चूकों हेतु अन्य निवेशों के त्रुटि मानकों के प्रावधान तथा अवल आस्तियों पर मूल्य ह्रास के त्रुटि प्रावधान परिभाषित हो गये हैं।

5. आंतरिक नियंत्रण प्रणालियों और प्रक्रियाओं में निम्नलिखित क्षेत्रों में अपर्याप्तताएँ हैं :

(क) यूनिट आवेदनों की प्रोसेसिंग पर नियंत्रण, यूनिट धारकों के रिक्तों का रखरखाव तथा रजिस्ट्रारों द्वारा यूनिटधारकों को प्रदत्त सेवा; और

(ख) ऋणों और जमा राशियों की बचती तथा डिबेंचरों और ऋणों के नियंत्रण पर निमित्त को जाने वाली प्रतिभूतियों की निगरानी।

6. ऊपर पैराग्राफ 1 से 5 तक में हमारी टिप्पणियों के अधीन रहते हुए :

(क) यह पारो तुलना और सांख्यिकीय मान्यता कर त्रुटि गये हैं जो हमारे त्रुटिगत मान्यता और विभाजन के मुताबिक हमारे लेखा-परीक्षा के प्रयोजन के लिये आवश्यक थे।

(ख) तुलन पत्र और राजस्व लेख/लेखा बहियों के समन्वय हैं।

(ग) हमारी राय में और हमारे सर्वोत्तम ज्ञान के अनुसार और हमें दी गई सूचना और स्पष्टीकरणों के अनुरूप और प्रनुपुकी 'ठ' के अनुसार टिप्पणियों और सहस्रवर्ण लेखा नोटियों के विवरण के साथ पढ़े जाने पर :

(1) उक्त त्रुटिगत त्रुटि और त्रुटि हैं तथा इनमें सभी प्रावधान विवरण हैं, और भारतीय यूनिट ट्रस्ट प्रविष्टि, 1963 और उसके अंतर्गत बनाये गये विवरणों के अनुसरण में समुचित रूप से तैयार किये गये हैं;

- (ii) उक्त तुलन पत्र 30 जून, 1997 को ऊपर उल्लिखित ट्रस्ट की विभिन्न योजनाओं/प्लानों के मामलों की सच्ची और साफ स्थिति बताती है :
- (iii) एच० यू० एस० 1992, एम० ई० पी० 1994 और आई० ई० एफ० 1997 के उक्त राजस्व लेखे उस तारीख को समाप्त वर्ष/अवधि के लिये हुए खर्च का आय से अधिकता का सच्चा और साफ चित्र दिखाते हैं ।
- (iv) अन्य योजनाओं/प्लानों के उक्त राजस्व लेखे उस तारीख को समाप्त वर्ष अवधि के लिये हुई आय का खर्च से अधिकता का सच्चा और साफ चित्र दिखाते हैं :

कृते एस० के० कपूर एण्ड कं० सनदी लेखाकार ह०/- संजीव कपूर भागीदार मुम्बई, दिनांक 30 सितम्बर, 1997	कृते चतुर्वेदी एण्ड कं० सनदी लेखाकार ह०/- एस० एन० चतुर्वेदी भागीदार
---	---

भारतीय यूनिट ट्रस्ट  
(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम, 1963 के अन्तर्गत स्थापित)  
30 जून, 1997 को समाप्त वर्ष के लेख  
के भाग के रूप में महत्वपूर्ण  
लेखा नीति का विवरण

#### 1. आय निर्धारण :

क. सूचीबद्ध इक्विटी शेयरों पर लाभांश आय लाभांश रहित तारीख को प्रोद्भूत होती है। गर-सूचीबद्ध शेयरों और अधिमान शेयरों पर लाभांश आय का हिसाब प्राप्ति आधार पर लगाया जाता है।

ख. निवेशों पर व्याज का हिसाब प्रोद्भव आधार पर लगाया जाता है।

ग. निवेशों की बिक्री से होने वाले लाभ या हानि का निर्धारण बिक्री तारीख को भारित क्रिसत लागत के आधार पर किया जाता है।

घ. बचनबद्धता प्रभारों का हिसाब प्रोद्भव आधार पर लगाया जाता है।

ङ. हामीदारी कमीशन का निर्धारण नकदी आधार पर राजस्व के रूप में किया जाता है। जिम्मेदार भाग से संबंधित हामीदारी कमीशन ऐसे निवेशों की लागत में से घटा दी जाती है।

च. शेयरों और डिबेंचरों में किए गए निवेश पर प्राप्त प्रारंभिक शुल्क ऐसे निवेशों की लागत में से घटा दिया जाता है

जुनों से प्राप्त प्रारंभिक आय शुल्क का निर्धारण संवितरण के पहले वर्ष में आय के रूप में किया जाता है।

छ. डिबेंचरों/बाण्डों पर प्रीमियम/लाभ और अन्य विविध आय का हिसाब प्राप्ति आधार पर लगाया जाता है।

ज. दो या ज्यादा तिमाहियों तक बाकी रही आय के संबंध में प्रावधान किया जाता है। एक से अधिक लेखा वर्ष हेतु बकाया लाभांश पूर्णतया उपलब्ध कराया गया है।

#### 2. समिकरण :

यूनिट योजना 64, यूनिट योजना 71, सी० आर० टी० एस० 81 एवं सी० जी० एस० 83 के संबंध में जहाँ यूनिट इनके अंकित मूल्य पर प्रीमियम के साथ खरीदे/बेचे जाते हैं, वहाँ संबंधित योजनाओं में प्रीमियम का प्रभाजन न्यासी मंडल द्वारा निर्धारित आधार पर निम्न प्रकार से किया जाता है :—

- प्रति यूनिट लाभांश के बराबर राशि राजस्व में जमा या प्रभारित की जाती है।
- यूनिटों की बिक्री पर प्रबंध व्यय वाला भाग कुल व्यय से घटा दिया जाता है।

उपरोक्त के अनुसार प्रभाजन के बाद यदि कोई बकाया हो तो उसे यूनिट प्रीमियम रिजर्व में जमा या प्रभारित किया जाता है।

यूनिट योजना 95, पी० ई० एफ० 95, सी० सी० सी० एफ० 93 आर० बी० यू० पी० 94, एम० जी० 92 एवं जी० एम० यू० एस० 93 के संबंध में, जहाँ यूनिट शुद्ध आस्ति मूल्य से संबंध से कीमत पर खरीदे/बेचे जाते हैं, वहाँ संबंधित योजनाओं में अंकित मूल्य पर प्रीमियम/बट्टे का प्रभाजन न्यासी मंडल द्वारा निर्धारित आधार पर निम्नानुसार किया जाता है :

- वितरण योग्य आय/घाटे के बराबर राशि राजस्व में जमा या प्रभारित की जाती है।
- यूनिटों की बिक्री पर प्रबंध व्यय का भाग कुल व्यय में से घटा दिया जाता है।

बकाया, यदि कोई हो, यूनिट प्रीमियम रिजर्व/सामान्य रिजर्व/राजस्व विनियोग खाते में जमा/प्रभारित किया जाता है।

#### 3. व्यय :

क. सभी व्यय प्रोद्भव आधार पर हिसाब में लिए जाते हैं।

ख. यूनिट योजना 1964 में किए गए कुछ सामान्य व्यय निहित शक्तियों के अधीन न्यासी मंडल द्वारा भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम, 1963 की धारा 25 (4) के उपबंधानुसार निर्धारित आधार पर अन्य योजनाओं को आवंटित किए जाते हैं।

ग. यूनिट योजना 1964 जो अचल आस्तियों का स्वामित्व रखती है, अन्य योजनाओं द्वारा कथित आस्तियों के उपयोग हेतु न्यासी मंडल के निर्णयानुसार, उनसे पट्टा किराया वसूल करती है।

## 4. आस्थगित राजस्व व्यय :

भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम, 1963 की धारा 25 (3) के उपबंधों के अधीन निहित शक्तियों के अनुसार कतिपय व्यय ग्यासी मंडल के निर्णय से निम्नानुसार आस्थगित किए जाते हैं।

## यूनिट योजना 1971 :

(i) आरंभिक अंशदान पर एजेंटों की देय कमीशन में से 40% उस वर्ष के राजस्व व्यय में प्रभावित किया जाता है, जिस वर्ष में यह किया गया हो और 60% को योजना के अन्तर्गत प्लान की शेष अवधि में समान रूप से अपलिखित किया जाता है।

(ii) एजेंटों को पहले और दूसरे नवीकरण अंशदान पर देय कमीशन योजना के अन्तर्गत प्लान की शेष अवधि में समान रूप से अपलिखित किया जाता है।

## बाल उपहार वृद्धि निधि यूनिट योजना 1986

एजेंटों को देय कमीशन 10 वर्षों की अवधि में समान रूप से अपलिखित किया जाता है।

## नियतकालिक योजनाएं :

(i) नियतकालिक योजनाओं में किए गए आरंभिक/राइट्स निर्माणों के व्यय और एजेंटों की कमीशन संबंधित योजना की अवधि में समान रूप से अपलिखित की जाती है।

(ii) नियतकालिक इक्विटी उन्मुख योजनाओं को आरंभ करने के वर्ष में आर्बिट्ररी व्यय योजना की अवधि में समान रूप से अपलिखित किए जाते हैं।

(iii) जब यूनिटों की पुनर्बरीद/पुनःबरीद की जाती है तो उसी वर्ष में प्रभावित किए जाने वाले तथा असमाप्त अवधि के लिए भी आस्थगित राजस्व व्यय उचित रूप से समायोजित किए गए हैं।

## 5. निवेश :

क. निवेश लागत या घटी हुई लागत पर बताए जाते हैं।

ख. द्वितीयक बाजार के लेनदेन मामलों में निवेश व्यापार की तारीख को निर्धारित किए जाते हैं।

ग. प्राथमिक बाजार के निर्माणों में अभिदान, आर्बिटन पर, निवेश के रूप में हिसाब में लिए जाते हैं।

घ. बोनस/अधिकार पात्रता का निर्धारण बोनस रहित/अधिकार-रहित तारीखों को किया जाता है।

ङ. निवेशों की लागत में इलाकी और सेवा फर शामिल हैं लेकिन स्टाम्प शुल्क शामिल नहीं है, जो राजस्व में प्रभावित किया जाता है।

## 6. निवेशों का मूल्यांकन :

(क) उधृत निवेशों तथा अवसद्ध अवधि वाले निवेशों का मूल्यांकन, मूल्यांकन तारीख की अंतिम बाजार दरों पर और उसके अभाव में मूल्यांकन तारीख से पहले 60 दिनों की

अवधि के भीतर उपलब्ध नवीनतम भाव पर किया जाता है। यदि मूल्यांकन तारीख से पहले 60 दिनों की अवधि में कोई भाव उपलब्ध न हो तो इसे अनोद्यत निवेश समझा जाता है।

(ख) उधृत डिबेंचरों और बाण्डों के मामले में बाजार दर, जो व्याज सहित होने के कारण, व्याज तत्व, यदि कोई हो, के लिए समायोजित की जाती है।

(ग) अनोद्यत अधिमान शेयर लागत पर लिए जाते हैं।

(घ) अनोद्यत इक्विटी शेयर ग्यासी मंडल द्वारा निर्धारित उचित मूल्यन आधार पर मूल्यांकित किए जाते हैं।

(ङ) अनोद्यत डिबेंचर, बाण्ड और अन्तरण योग्य नोट ग्यासी मंडल द्वारा अनुरोधित परिपक्वता पर प्रतिकूल पर मूल्यांकित किए जाते हैं।

(च) अनोद्यत वारंटों का मूल्यन अन्तर्निहित शेयरों की बाजार दर पर किया जाता है। इन शेयरों में लाभांश तत्व, यदि कोई हो, का बट्टा काटा जाता है और देय व्यवहार्य मूल्य से घटाया जाता है। जिन मामलों में देय व्यवहार्य मूल्य इस प्रकार से तैयार किए गए मूल्य से ज्यादा हो, उन मामलों में वारंटों का मूल्य शून्य लिया जाता है।

(छ) परिवर्तनीय डिबेंचर और बाण्ड, जहां समेकित बाजार भाव उपलब्ध न हों, के परिवर्तनीय भाग का मूल्यांकन सम्बन्धित इक्विटी शेयरों में लाभांश तत्व, यदि कोई हो, का बट्टा काट कर बाजार दर पर किया जाता है। ऐसे डिबेंचरों और बाण्डों का अपरिवर्तनीय भाग, यदि कोई हो, ऊपर (ङ) के अनुसार मूल्यांकित किया जाता है। जहां परिवर्तनीय भाग के संबंध में परिवर्तन की शर्त विनिर्दिष्ट न की गई हो, वहां मूल्यन लागत पर किया जाता है।

(ज) मुद्रा बाजार की लिखतें वही मूल्य पर ली जाती हैं।

(झ) अनोद्यत सरकारी प्रतिभूतियां प्रचलित व्याज दरों पर आधारित परिपक्वता पर प्रतिकूल पर मूल्यांकित की जाती हैं।

(ञ) मुद्रा बाजार फंड के अंतर्गत निवेशों हेतु मूल्यांकन नीतियां :

(i) अंतर बैंक मांग मुद्रा बाजार में निवेश की गई राशि लागत पर ली जाती है।

(ii) बट्टा/व्याज अर्जित करने वाले लिखतों में निवेश की गई राशि का मूल्यांकन लिखत के पिछले क्रय-विक्रय के प्रतिकूल पर किया जाता है। इस प्रयोजनार्थ, पिछले दो कार्य दिवस तक का भाव वैध माना जाता है। जब पिछले दो कार्य दिवस के भाव उपलब्ध नहीं हों, तब लिखत का मूल्यांकन लागत और लिखत की शेष परिपक्वता अवधि पर समान रूप से लागू अंकित मूल्य और लागत के बीच के अंतर पर किया जाता है।

## 7. निवेश मूल्य में कमी :

(क) उपरोक्त पैरा 6 के अनुसार यथा संगणित निवेशों के कुल मूल्य की तुलना ऐसे निवेश की कुल लागत से की जाती

है और परिणामस्वरूप मूल्यह्रास, यदि कोई हो, राजस्व लेखों में प्रभावित किया जाता है।

(ख) जहां, न्यासी मंडल की राय में, प्रतोक्षित इक्विटी या अधिमान शेयरों के मूल्यों में वास्तविक इति है, वहां ऐसे शेयरों की लागत अथवास्थित यूनिट प्रीमियम/सामान्य प्रारक्षित/राजस्व लेखों में अपालक्षित की जाती है।

ऐसे मामलों में जहां, न्यासी मंडल की राय में, पिछले वर्षों में अनलिखित निवेश की गणवत्ता में वास्तविक सुधार हुआ है, वहां उसे पुनः उसके मूल वही मूल्य पर लिखा जाता है।

(ग) अन्य सभी निवेशों यथा डिबेंचर एवं बाण्ड, गारान्ती/गैर-प्रभासी अन्तरण योद्ध नोट, मीयक्षी अण और राशियां, जो 180 या उससे अधिक दिन से व्याज न मिलने के कारण गैर-निष्पादी रूप में वर्गीकृत की गई हों के संबंध में प्रावधान रास्वलेखों में प्रभावित करके लिए जाते हैं। ये प्रावधान प्रदेश गैर-निष्पादी अस्थित के लिए अलग-अलग किए जाते हैं, न कि उसी कंपनी की दूसरी निष्पादी अस्थितों के लिए।

(घ) गैर-निष्पादी अस्थितों के लिए प्रावधान अस्थित के गैर-निष्पादशील रहने की अवधि के आधार पर निम्न प्रकार से किए जाते हैं :

अस्थित के गैर-निष्पादी रहने की अवधि	प्रावधान का प्रतिशत	
	गारान्ती अस्थित	गैर-गारान्ती अस्थित
दो वर्ष तक	10%	10%
दो वर्ष से अधिक किन्तु तीन वर्ष तक	20%	100%
तीन वर्ष से अधिक किन्तु पांच वर्ष तक	30%	100%
पांच वर्ष से अधिक	50%	100%

(ङ) जहां मूलधन की चुकौती (i) तर्जिब अणों हेतु की किस्त और (ii) अन्य अण निवृत्त/अमाओं हेतु एक किस्त पहले से ही बकाया हो वहां ऐसी बकाया किस्तों हेतु प्रावधान किया गया है। ऐसी अस्थित के लिए समग्र प्रावधान, उपरोक्त तालिका में उल्लिखित प्रतिशत या अनुचुकी राशि (प्रारक्षित अस्थितों हेतु 100% तथा रक्षित हेतु 50%) जो भी अधिक हो, तक सीमित है।

(च) व्याज के निधियन के मामले में, जबकि व्याज राशि के पूर्णकरण के द्वारा, निधिक व्याज और मूलधन का चुक की अवधि के बावजूद पूर्ण रूप से प्रावधान किया जाता है।

(छ) उपरोक्त (घ), (ङ) और (च) के संदर्भ में गैर-निष्पादी अस्थितों के लिए प्रावधान यूनिट प्रीमियम/सामान्य प्रारक्षित/राजस्व लेखों, जैसा भी मामला हो, से प्रभावित किए जाते हैं।

#### 8. अंतर योजना कारोबार :

अंतर योजना कारोबार निम्नलिखित रूप से प्रभावी होते हैं :

क. डिबेंचरों और बाण्डों के अदावा उद्धृत निवेश लेन-देन की तारीख को अंतिम बाजार दर पर।

ख. धृत डिबेंचर एवं बाण्ड व्याज तत्व, यदि कोई हो, को समायोजित करने के, लेनदेन की तारीख को अंतिम बाजार दर पर।

ग. प्रतोक्षित डिबेंचर एवं बाण्ड प्रीमियम की वापस दर के आधार पर हर न्यासी मंडल द्वारा अनुमोदित दर पर।

घ. सरकारी प्रतिभूतियां बाजार दर पर या प्रचलित व्याज दरों पर प्राधिकृत निरक्षरता प्रतिफल के आधार पर।

ङ. अन्य निवेश वही मूल्य पर।

#### 9. अचल अस्थितियां :

क. प्रचल अस्थितों का उल्लेख पूर्णतः लागत में संचयित मूल्यह्रास घटाकर किया जाता है।

ख. मूल्यह्रास का प्रावधान यही है जहां पड़ता है निम्नलिखित दरों पर किया जाता है। ऐसी अस्थितों को छोड़कर जो लेखा वर्ष के दौरान 6 माह से कम अवधि के लिए धारित हो, जिसका मूल्यह्रास उल्लिखित से अधिक दर पर किया जाता है :

- भवन और गैरस्तर 5%
- फर्नीचर और फिक्स्चर 10%
- कार्यालय उपकरण, भवनों में सुधार, कंप्यूटर और मोटर वाहन 33 1/3%
- पट्टे की जमीन का परिवर्तन पट्टे की अवधि में समान रूप संचयित किया जाता है।
- ऐव परिवारों, जिसकी पट्टे की अवधि 8 वर्ष से अधिक न हो, न भवन सुधारों का परिवर्तन पट्टे की अवधि अवधि पर समान रूप से तथा अन्य मामलों में 33.33 प्रतिशत की दर से किया जाता है।

अचल अस्थितों, जो संस्थापित एवं प्रयोग में लायी जाती हैं, देयताओं का अंतिम निपटान रुकित रहने तक, अनुमानित आधार पर उल्लिखित है। अंतिम निपटान होने पर मूल्यह्रास, अस्थित के प्रयोग में लाए जाने की तारीख से समायोजित किया जाता है।

#### 10. यूनिटों की पुनर्विरीद :

शेयर बाजारों में सूचीबद्ध यूनिट प्रविधान के लिए खले बाजार के परिचालनों के कारण पुनः खरीदे जाते हैं और व्यापार की तारीखों को हिसाब में लिए जाते हैं। अर्जन लागत और प्रोक्त मूल्य का अंतर राजस्व विनियोजन लेखों में प्रभावित किया जाता है। इस तरह प्रविधान किए गए यूनिटों का अंकित मूल्य रजिस्ट्रारों से सूचनाएं प्राप्त होने पर यूनिट पूंजी में से घटाया जाता है।

#### 11. प्रारक्षित निधि :

भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम, 1963 की धारा 25क



(1) के उपबन्धानुसार निम्नलिखित कोष स्थापित किए गए हैं, जो ट्रस्ट के ही हैं, लेकिन प्रशासनिक सुविधा की दृष्टि से यूनिट योजना 1964 के लेखों में लिखे जाते हैं :

विकास प्रारक्षित निधि (डीआरएफ) :

(क) गठन :

इस निधि को विकास, अनुसंधान, सन्वर्धनशील तथा ट्रस्ट के अन्य क्रियाकलापों के लिए बनाया गया है। यह निधि निम्नलिखित से बनी है :

(1) अन्य योजनाओं में अंशदान

—1 जुलाई 1994 से आरम्भ की गई योजनाओं के प्रावधानों के अनुसार।

—अन्य सभी योजनाओं के लिए न्यासी मण्डल द्वारा अनुमोदित नीति के अनुसार।

(2) श्री ई. ए. ए. III, इण्डिया फण्ड यूनिट योजना 1986, इण्डिया प्रोथ फण्ड यूनिट योजना 1988 और कोलम्बस इण्डिया फण्ड यूनिट योजना 1994 (इण्डिया एक्सेस यूनिट योजना 1996 (श्रेणी I एवं II) से प्राप्त प्रबन्ध शुल्क तथा काहिरा एम. एफ. मैनेजमेंट कं० से प्राप्त परामर्श शुल्क।

ख. परिचालन :

(1) निधियों की आय का लेखा-जोखा प्राप्ति आधार पर किया जाता है।

(2) शेयरों में निवेश लागत पर लिया जाता है।

(3) निधियों का निवेश मुख्यतया ट्रस्ट द्वारा प्रवर्तित/सह-प्रवर्तित कम्पनियों के इक्विटी शेयरों में किया जाता है। सह-प्रवर्तित कम्पनियों में कतिपय निवेश योजनाओं में धारित थे, ऐसे निवेश बाजार/विश्लेषण मूल्य पर विकास प्रारक्षित निधि में लगाए जाते हैं।

(4) किसी योजना के बन्द होने के दो वर्ष बाद या ऐसी योजना के मामले में जो किसी पूल में अन्तिम बची हुई योजना हो, शेयर प्राप्तियों का मूल्यांकन बाजार मूल्य, यदि उपलब्ध हो, अन्यथा न्यासी मण्डल द्वारा अनुमोदित दरों के अनुसार किया जाता है। इस प्रकार प्राप्त मूल्य को देयताओं/प्रावधानों के समक्ष समायोजित किया जाता है तथा परिणाम शुद्ध अधिशेष/कमी को विकास प्रारक्षित निधि में अन्तर्लित किया जाता है।

(ग) अन्य निधियां :

ट्रस्ट ने विकास प्रारक्षित निधि के अंशदान से निम्नलिखित निधियां निमित की हैं :

1. राजलक्ष्मी महिला कल्याण निधि,
2. वरिष्ठ नागरिक कल्याण निधि,
3. बाल कल्याण निधि और

4. निवेशक संरक्षण निधि

भारतीय यूनिट ट्रस्ट कर्मचारी भविष्य निधि, विकास प्रारक्षित निधि, राजलक्ष्मी महिला कल्याण निधि, वरिष्ठ नागरिक कल्याण निधि, बाल कल्याण निधि और निवेशक संरक्षण निधि की निधियां यूनिट योजना 1964 में निहित हैं और योजना के अन्य निधियों के साथ निवेशित की जाती हैं। योजना इन निधियों को न्यासी मण्डल द्वारा निर्धारित दरों पर व्याज अदा करती है।

12. आय वितरण :

आय वितरण का प्रावधान न्यासी मण्डल के निर्णय के अनुसार किया जाता है।

सभी योजनाओं की आवेदन राशि, जिसका पूंजीकरण होना हो, को भी आय वितरण का प्रावधान किया जाता है। इसमें उन योजनाओं को छोड़कर दिया जाता है जिनके यूनिट उनके अधिकृत मूल्य पर प्रीमियम या बट्टे पर बेचे जाते हैं। इन योजनाओं के आय वितरण को पूंजीकरण किए जाने वाले वर्ष में राजस्व विनियोजन लेखों में प्रभावित किया जाता है।

13. सेवा निवृत्ति लाभ :

(क) भविष्य निधि देयता का निधियन किया जाता है और अंशदान कर्मचारी भविष्य निधि को अदा किए जाते हैं। उपदान देयता (प्रोद्भूत) और सेवा-निवृत्ति अवकाश नकदीकरण लाभ की देयता (बीमांकिक मूल्यन द्वारा निर्धारित) का प्रावधान लेखों में किया जाता है।

(ख) 1-7-1994 के बाद आरम्भ की गई योजनाओं से न्यासी मण्डल द्वारा अनुमोदित दरों पर अंशदान, सम्बन्धित योजनाओं में 'कर्मचारी कल्याण ट्रस्ट हेतु प्रावधान' के अन्तर्गत हिसाब में लिए गए हैं।

14. समूह लेखा-पद्धति :

(क) समान प्रकृति की कुछ एक योजनाओं का समूह बना दिया गया है और प्रत्येक समूह में योजनाओं के लिए साझे लेखे रखे गए हैं। लेकिन समूह के अन्दर-होर योजना की यूनिट पूंजी और प्रारक्षित अलग रखे गए हैं। समूहित लेखे इस प्रकार हैं :

एम० आई० एस० जी० पूल, जी० एम० आई० एस० पूल, जी० एम० आई० एस० बी० 92 पूल और एम० आई० एस० बी० 93 पूल।

(ख) समाप्त हो गई योजनाओं के सम्बन्ध में, न्यासी मण्डल द्वारा अनुमोदित परिपक्वता मूल्य अनुमानित अधिशेष पर आधारित था।

15. यूनिट योजना 1971 :

प्लान की अवधि में परिपक्वता बोनस का प्रावधान किया जाता है।

मृत्यु/दुर्घटनाओं का हिसाब वास्तव में अदा करते समय किया जाता है।

एस० सरकार  
महा प्रबंधक  
(लेखा विभाग)

भारतीय यूनिट  
(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम, 1963  
30 जून, 1997 का

तालिका	यूनिट योजना 1964	यूनिट योजना 1971	सी०आर०टी०एस० 1981
	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997 30-06-1996
<b>वेयताएं</b>			
पूंजी . . . . . 'क'	1402815.16	1351445.90	317092.74 267309.31 80089.95 79151.20
प्रारक्षित निधि और अधिशेष 'ख'	177770.38	400665.62	68185.64 59262.94 5238.22 7798.58
विकास प्रारक्षित निधि 'ग'	55750.61	36651.50	— — — —
अन्य निधियां . . . . . 'घ'	3093.62	2045.80	— — — —
मालू वेयताएं और प्रावधान 'ङ'	401415.22	417675.04	95132.01 72981.89 16210.37 11794.97
<b>योग . . . .</b>	<b>2040844.99</b>	<b>2208483.86</b>	<b>480410.39 399554.14 101538.54 98744.75</b>
<b>आस्तियां</b>			
निवेश . . . . . 'च'	1710603.63	1991013.49	414770.68 342520.69 80401.45 71647.51
जमा राशियां और अन्य निवेश . . . . . 'छ'	68559.62	30326.03	38217.12 30295.70 15778.55 19205.10
विकास प्रारक्षित निधि की आस्तियां 'ज'	55750.61	21244.14	— — — —
मालू आस्तियां . . . . . 'झ'	169844.76	132151.28	23719.77 23271.84 5358.54 7892.14
अचल आस्तियां . . . . . 'ञ'	36086.37	33748.92	— — — —
आवृत्त राशियां 'ट'	—	—	3702.82 3465.91 — —
<b>योग . . .</b>	<b>2040844.99</b>	<b>2208483.86</b>	<b>480410.39 399554.14 101538.54 98744.75</b>
<b>लेखा टिप्पणियां 'ठ'</b>			

महत्वपूर्ण लेखा नीतियों का विवरण लेखों का अभिन्न भाग है ।

हमारे समिति के संलग्न प्रतिवेदन के अनुसार

कृते एस० के० कपूर एण्ड कं०  
सनदी लेखाकार

कृते चतुर्वेदी एण्ड कं०  
सनदी लेखाकार

ह/०—  
डी० एस० आर मूर्ति  
मुख्य महाप्रबंधक  
लेखा विभाग

ह/०—  
संजीव कपूर  
भागीदार

ह/०—  
एस० एन० चतुर्वेदी  
भागीदार

ह/०—  
एस० सरकार  
महाप्रबंधक  
लेखा विभाग

मुंबई  
दिनांक : 30 सितम्बर, 1997

ट्रस्ट  
के अन्तर्गत स्थापित)  
तुलन-पत्र

(रुपए लाख में)

सी०जी०एस० 1983		सी०जी०जी०एफ० 1986		यू०एस० 1995		पी०ई०एफ० 1995	
30-6-1997	30-6-1996	30-6-1997	30-6-1996	30-6-1997	30-6-1996	30-6-1997	30-6-1996
—	8884.90	241354.87	201620.97	12126.90	20358.32	18284.19	18197.92
942.60	4092.01	2035.34	8583.16	(301.67)	449.68	1465.75	983.68
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
7791.04	3577.64	46065.00	31288.02	2777.99	2824.50	736.97	109.64
8733.64	16554.55	289455.21	241492.15	14603.22	23632.50	20486.91	19291.24
127.52	10684.42	245814.94	196722.62	12259.93	16815.95	18631.80	15558.27
8070.25	970.30	27945.70	28635.68	1240.00	5809.00	—	3480.00
—	—	—	—	—	—	—	—
535.87	4899.83	13678.81	14148.06	1103.29	1007.55	1855.11	252.97
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	2015.76	1985.79	—	—	—	—
8733.64	16554.55	289455.21	241492.15	14603.22	23632.50	20486.91	19291.24

ह/-  
जी० पी० गुप्ता  
अध्यक्ष

ह/-  
डा० पी० जे० मायक  
कार्यपालक न्यासी

ह/-  
पी० आर० खन्ना  
न्यासी

ह/-  
आर० बी० गुप्ता  
न्यासी

भारतीय  
(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम,  
30 जून, 1997 को समाप्त)

	यूनिट योजना 1964		यूनिट योजना 1971		सी० आर० टी० एस० 1981	
	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष
आय						
भाभाश	29458.99	37063.01	1524.68	1010.29	223.75	284.00
व्याज	78061.25	128731.43	54331.00	45126.45	12413.33	11890.63
निवेशों की बिक्री/प्रतिदान पर						
लाभ/(हानि) (शुद्ध) ₹	164065.90	40292.91	2705.65	2548.41	1811.01	1077.52
प्रतिबद्धता प्रभार/प्रारम्भिक शुल्क	1.55	2.85	—	10.50	1.00	—
हामीवारी कमीशन	2.05	69.33	—	—	—	—
आय समकार (शुद्ध)	(10,693.17)	(31,548.05)	1714.90	2319.96	12.34	153.55
अन्य आय	380.54	240.12	117.17	97.84	0.20	0.01
पिछले वर्षों में संदिग्ध आय के लिये						
किया गया प्रावधान जिसका पुनरांकन						
अब अनपेक्षित	—	—	—	—	—	—
पिछले वर्षों में निवेशों के मूल्य में						
मूल्यह्रास के लिये किया गया						
प्रावधान जिसका पुनरांकन						
अब अनपेक्षित	—	—	512.58	—	—	—
संदिग्ध ऋणों के लिये प्रावधान						
जिनका पुनरांकन अब अनपेक्षित	2.72	—	—	—	—	—
<b>'क'</b>	<b>261279.93</b>	<b>174851.60</b>	<b>60905.98</b>	<b>51113.45</b>	<b>14461.63</b>	<b>13405.71</b>
बटारों : प्रावधान						
निवेशों के मूल्य के ह्रास के लिये	—	—	—	512.58	1199.66	1054.48
संदिग्ध समझी गई बकाया और						
प्रोद्भूत आय के लिये	9343.23	4575.16	1338.05	2988.77	900.29	416.82
संदिग्ध निवेशों और जमा राशियों						
के लिये	—	—	—	—	—	—
परिपक्वता बोनस	—	—	3108.59	2116.62	—	—
वर्ष के दौरान अपलब्धित/बट्टे						
खाते में डाले गये निवेशों की						
लागत	—	—	—	—	—	—
बटारों : अन्य निधियों को प्रदत्त						
व्याज	337.38	3732.44	—	—	—	—
<b>'ख'</b>	<b>9681.11</b>	<b>8307.60</b>	<b>4446.64</b>	<b>5617.97</b>	<b>2099.95</b>	<b>1471.30</b>
<b>योग ('क' 'ख')</b>	<b>251598.72</b>	<b>166544.00</b>	<b>56459.34</b>	<b>45495.48</b>	<b>12361.68</b>	<b>11934.41</b>
\$अन्तर योजना कारोबार पर लाभ/						
(हानि) (शुद्ध)	97468.98	6037.56	2060.54	93.50	1920.01	371.26

ग्रुपिड ट्रस्ट

(1963 के अन्तर्गत स्थापित)

वर्ष का राजस्व लेखा

(रुपये लाख में)

सी० जी० एस० 1983		सी० जी० जी० एफ० 1986		यू० एस० 1985		पी० ई० एफ० 1995	
चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष
0.60	23.07	735.18	443.47	22.27	52.23	385.46	236.63
807.23	4655.71	33138.48	28020.55	2274.53	2882.75	185.88	1211.97
(653.95)	(3,820.07)	1853.04	2625.88	(271.08)	236.33	492.39	60.44
---	---	---	---	0.75	---	---	---
---	---	---	---	---	---	---	---
---	(1,328.23)	---	---	(430.14)	(66.73)	(335.35)	(39.87)
---	---	0.69	0.56	---	---	0.02	0.03
---	265.94	---	---	---	---	---	---
553.33	---	962.68	---	---	222.30	---	---
---	---	---	---	---	---	---	---
707.21	(203.58)	36690.07	31090.46	1623.33	3320.88	728.40	1478.20
---	419.44	---	962.68	---	---	---	---
9.65	---	2024.05	1576.55	463.56	42.89	---	---
---	---	2683.53	938.83	---	---	---	---
---	---	---	---	---	---	---	---
---	---	19.50	10.96	---	---	---	---
---	---	---	---	---	---	---	---
9.65	419.44	4727.08	3489.02	463.56	42.89	---	---
697.56	623.02	31962.99	27601.44	1159.77	3277.99	728.40	1478.20
(667.31)	(3,617.63)	1389.07	77.25	(280.86)	58.53	(493.37)	---

भारतीय

(भारतीय मूनिट ट्रस्ट अधिनियम,

30 जून, 1997 को समाप्त वर्ष

	यूनिट योजना 1964		यूनिट योजना 1971		सी० आर० टी० एस 1983	
	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	पिछला वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष
1	2	3	4	5	6	7
व्यय						
भेतन, भूत भविष्य निधि में अंश- दान तथा गैर्यूटी	1651.11	1608.30	444.27	411.90	5.63	6.05
कार्यालय व्यय	7073.96	3636.62	1374.74	914.25	18.39	17.56
प्रचार व्यय	1261.56	1172.59	332.04	164.65	3.82	36.34
एजेंटों/बैंकों को कमीशन	1218.85	3124.71	7.87	7.86	16.26	47.90
स्टाम्प शुल्क, अभिरक्षा, रजिस्ट्रार और बैंक प्रचार	902.01	1188.99	130.35	170.73	23.24	27.66
लेखा परीक्षकों की फीस (आवृत्ति)	6.23	4.48	1.41	0.97	0.36	0.29
संविध्य ऋण के लिये प्रावधान अपलिखित आस्थगित राशस्व	114.64	49.47	--	--	--	--
व्यय	--	--	863.69	746.49	--	--
विकास प्रारक्षित निधि में अंशदान	1244.40	1759.71	263.98	277.95	48.49	54.84
अचल सम्पत्ति में मूल्यह्रास [टिप्पणी 11(i) (ख) देखें]	2527.42	923.44	--	69.70	--	1.04
पट्टा किराया [नीति 3(ग) देखें]	--	--	652.41	--	8.28	--
कर्मचारी कल्याण स्यास के लिये प्रावधान	--	--	--	--	--	--
	16000.18	13558.31	4070.76	2714.50	124.67	191.68
घटायें : प्रबन्ध व्यय के लिये यूनिट बिक्री से वसूल की गई राशि	3521.64	6717.76	2981.84	2602.19	15.60	32.48
पट्टा किराया वसूली	2378.09	--	--	--	--	--
	10100.45	6940.55	1088.92	112.31	109.07	159.20
व्यय से अधिक/(कम) आय राजस्व विनियोजन लेखों में अन्तर्गत	241498.27	159603.45	55370.42	45383.17	12252.61	11775.21
योग	251598.72	166544.00	56459.34	45495.48	12361.68	11934.41

यूनिट ट्रस्ट

1963 अन्तर्गत स्थापित)

का राजस्व लेखा (जारी .....

(रुपये लाख में)

सी० जी० एस० 1983		सी० जी० जी० एफ० 1986		यू० एस० 1995		पी० ई० एफ० 1995	
चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष
8	9	10	11	12	13	14	15
1.28	4.46	158.97	157.10	0.30	0.43	29.01	32.06
5.42	10.72	508.44	386.24	0.95	6.11	78.08	72.62
---	1.09	232.45	113.74	0.10	0.10	6.79	65.62
---	---	0.74	10.46	---	1.00	14.40	30.43
18.18	88.88	47.69	110.02	1.91	8.66	7.88	12.18
0.05	0.05	1.07	0.73	0.05	0.07	0.08	0.07
0.92	---	6.91	---	---	---	---	---
---	---	362.88	333.86	---	---	---	---
6.49	33.88	145.61	149.00	20.92	17.34	33.51	26.84
---	0.30	---	103.39	---	0.10	---	8.47
1.93	---	233.58	---	0.44	---	42.68	---
---	---	---	---	---	---	22.34	17.89
34.27	139.28	1698.34	1364.54	24.67	33.81	234.77	266.18
---	---	---	---	---	---	138.22	---
---	---	---	---	---	---	---	---
34.27	139.38	1698.34	1364.54	24.67	33.81	96.55	266.18
663.29	(762.40)	30264.65	26236.90	1135.10	3244.18	631.85	1212.02
697.56	(623.02)	31962.99	27801.44	1159.77	3277.99	728.40	1478.20

1	2	3	4	5	6	7
टिप्पणियाँ						
1. व्यय से अधिक/(कम) आय पर संदिग्ध निवेशों एवं जमा राशियों के प्रति प्रावधान की पद्धति में परिवर्तन का प्रभाव [टिप्पणी सं० 11 (iii) का सन्दर्भ लें]	—	—	—	—	—	—
2. व्यय से अधिक/(कम) आय पर निवेशों के मूल्यांकन की पद्धति में परिवर्तन का प्रभाव [टिप्पणी सं० 11(ii) का सन्दर्भ लें]	—	—	—	—	(371.95)	—
3. वेतन एवं भत्ते आदि में अध्यक्ष और कार्यपालक न्यासी के पारिश्रमिक एवं भत्ते के रु० 5.28 लाख (पिछले वर्ष रु० 3.18 लाख) शामिल हैं।						
4. कार्यालय व्यय में न्यासियों की बैठक फीस रु० 0.06 लाख (पिछले वर्ष रु० 0.05 लाख) तथा बोर्ड और कार्यकारिणी समिति की बैठकों के सम्बन्ध में यात्रा तथा अन्य व्यय रु० 1.87 लाख (पिछले वर्ष रु० 2.31 लाख)						



8	9	10	11	12	13	14	15
		1658.23					

भारतीय यूनिट ट्रस्ट  
(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम, 1963 के अन्तर्गत स्थापित)  
30 जून, 1997 को समाप्त वर्ष का राजस्व लेखा  
भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम, 1963 की धारा 24 और 25 के अनुसार यूनिट योजना 1964 के  
प्रारम्भिक और यूनिट पूंजी के बीच आय और व्यय का आबंटन

(रुपए लाख में)

चालू वर्ष			पिछला वर्ष			
योग	आरम्भिक पूंजी	यूनिट पूंजी	योग	आरंभिक पूंजी	यूनिट पूंजी	
कुल आय	251598.72	89.68	251500.04	166544.00	61.62	166482.38
घटाएं : कुल आय	10100.45	3.60	10096.85	6940.55	2.57	6937.98
शुद्ध आय	241498.27	86.08	241412.19	159603.45	59.05	159544.40
	*	**		*	**	

\*राजस्व विनियोजन लेखा—आरम्भिक पूंजी में अन्तरित

\*\*राजस्व विनियोजन लेखा—यूनिट पूंजी में अन्तरित

महत्वपूर्ण लेखा नीतियों का विवरण लेखों का अभिन्न भाग है।

हमारे समर्पित के संलग्न प्रतिवेदन के अनुसार

हुते एस० के० कपूर एण्ड क०  
सन्दी लेखाकारहुते चतुर्वेदी एण्ड क०  
सन्दी लेखाकार

ह/-

डी० एस० आर० मूर्ति  
मुख्य महाप्रबन्धक  
लेखा विभागह/-  
जी० पी० गुप्ता  
अध्यक्ष

ह/-

डॉ० पी० जे० नायक  
कार्यपालक न्यासी

ह/-

संजीव कपूर  
भागीदार

ह/-

एस० एन० चतुर्वेदी  
भागीदार

ह/-

एस० सरकार  
महाप्रबन्धक  
लेखा विभाग

ह/-

पी० आर० खन्ना  
न्यासी

ह/-

आर० बी गुप्ता  
न्यासी

मुबई

दिनांक 30 सितम्बर 1997

(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम, 1963 के अन्तर्गत  
30 जून, 1997 को समाप्त वर्ष का राजस्व विनियोजन लेखा

यूनिट योजना 1964				यूनिट योजना 1971 सी०आर० सी०एस० 1981				
प्रारम्भिक पूंजी		यूनिट पूंजी		यूनिट पूंजी		यूनिट पूंजी		
चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	
पिछले तुल्य-वर्ष के अनुसार शेष राशि								
	—	12.33	—	35046.42	12843.98	11464.16	—	1476.58
सामान्य प्रारक्षित निधि से अन्तरित राजस्व लेखे से								
	81.38	28.62	39351.04	79648.96	—	—	—	831.93
अन्तरित शेष राशि जोड़ें/(घटाएं) :								
पिछली अवधि के समायोजन								
	—	—	216.41	(862.73)	(252.37)	130.52	2.77	26.07
योग	167.46	100.00	280979.64	273377.05	67962.03	56977.85	12255.38	14109.79
वर्ष हेतु आय वितरण								
	100.00	100.00	280463.03	270189.18	52320.30	44106.04	12024.30	14088.9
पिछले वर्षों के लिए आय वितरण								
	—	—	(209.25)	3187.87	239.15	27.83	6.32	20.87
सामान्य प्रारक्षित निधि में अन्तरित तुल्य-वर्ष में ले जाया गया शेष								
	67.46		725.86	—	15402.58	12843.98	224.76	—
योग	167.46	100.00	280979.64	273377.05	67962.03	56977.03	12255.38	14109.79

ह/-  
जी० पी० गुप्ता  
अध्यक्ष

हमारे समिति के संलग्न प्रतिवेदन के अनुसार

हुते एस० के० कपूर एण्ड कं०  
सनदी लेखाकार

हुते चतुर्वेदी एण्ड कं०  
सनदी लेखाकार

ह/-  
डी०एस०आर० मूर्ति  
मुख्य महाप्रबंधक  
लेखा विभाग

ह/-  
जी० पी० जे० नायक  
कार्यपालक न्यायी

ह/-  
संजीव कपूर  
भागीदार

ह/-  
एस० एन० चतुर्वेदी  
भागीदार

ह/-  
एस० सरकार  
महाप्रबंधक  
लेखा विभाग

ह/-  
पी० आर० खन्ना  
न्यायी

ह/-  
आर० पी० गुप्ता  
न्यायी

मुंबई  
दिनांक 30 सितम्बर 1997

(स्थापित)

(रुपय लाख में)

सी० जी० एस० 1983	सी० जी० जी० एफ० 1986		यू० एस० 1995		पी० ई० एफ० 1995		
यूनिट पूंजी चालू वर्ष	यूनिट पूंजी पिछला वर्ष चालू वर्ष		यूनिट पूंजी पिछला वर्ष चालू वर्ष		यूनिट पूंजी पिछला वर्ष चालू वर्ष पिछला वर्ष		
4009.09	15081.15	—	—	379.59	(122.93)	977.45	(243.44)
	—	2712.59	721.24	—	—	—	—
663.29	(762.40)	30264.65	26236.90	1135.10	3244.18	631.85	1212.02
11.88	(154.70)	(62.31)	14.34	3.62	6.71	(16.25)	8.87
4684.26	14164.05	32914.93	26972.48	1518.31	3127.96	1593.05	977.45
—	1155.04	32895.30	26937.87	1515.86	2748.37	—	—
0.22	(0.08)	19.63	34.61	—	—	—	—
4684.04	9000.00	—	—	—	—	—	—
—	4009.09	—	—	2.45	379.59	1593.05	77.45
4684.26	14164.05	32914.93	26972.48	1518.31	3127.96	1593.05	977.45

(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम, 1963 के अन्तर्गत स्थापित)

(1) वर्ष 1997 को समाप्त वर्ष के लिए क्षेत्रों के भाग के रूप में संलग्न तालिकाएँ

	यूनिट योजना 1964		यूनिट योजना 1971		सी० आर० टी० एस० 1981	
	30-06-1997	30-6-96	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996
तालिका 'क'						
पूँजी						
प्रारम्भिक पूँजी						
1000 प्रमाण-पत्र प्रत्येक रु०						
50000/- का		500.00	500.00	---	---	---
यूनिट पूँजी	1402315.16	1350945.90	317092.74	267309.31	80089.95	79151.20
यूनिटों की बिक्री से प्राप्त आवेदन राशि	---	---	---	---	---	---
योग	1402815.16	1351445.90	317092.74	267309.31	80089.95	79151.20
यूनिटों की संख्या (लाख में)	140231.52	135094.59	31709.27	26730.93	800.90	791.51
प्रत्येक यूनिट का अंकिन मूल्य	रु० 10/-		रु० 10/-		रु० 10/-	
तालिका 'ख'						
प्रारक्षित निधि और अधिशेष						
यूनिट प्रीमियम प्रारक्षित निधि						
पिछले तुलन-पत्र के अनुसार शेष						
राशि	320933.20	413832.76	38118.96	30163.65	7305.51	6503.39
जोड़ें : वर्ष के दौरान संग्रहीत/						
(प्रदत्त) प्रीमियम (शुद्ध)	(32428.32)	(86115.59)	9859.69	9595.54	180.95	920.06
पिछले वर्षों में अपलिखित/बढ़े						
खाते में डाले गये निवेशों की						
लागत का पुनरांकन	479.98	116.88	0.01	7.47	---	---
	288984.86	327834.05	48014.66	39766.66	7486.46	7423.45
घटाएँ : वर्ष के दौरान अपलिखित/						
बढ़े खाते में डाले गये						
निवेशों की लागत	1630.50	769.55	7.50	---	15.82	---
संदिग्ध निवेशों और त्रुटि राशियों						
के लिये प्रावधान	15484.14	6131.30	3524.10	1647.70	2950.25	117.94
बोनस यूनिटों का आवंटन	135193.16	---	---	---	---	---
योग	136677.06	320933.20	44483.06	38118.96	4520.39	7305.51
सामान्य प्रारक्षित निधि						
प्रारम्भिक पूँजी सम्बन्धी						
पिछले तुलन-पत्र के अनुसार शेष						
राशि	381.38	410.00	---	---	---	---
घटायें : राजस्व विनियोजन क्षेत्र						
में अन्तर्गत	81.38	28.62	---	---	---	---
उप योग 'क'	300.00	381.38	---	---	---	---

(रुपये लाखों में)

सी०जी०एस० 1983		सी०जी०जी०एफ० 1986		यू०एस० 1995		पी०ई०एफ० 1995	
30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96
---	---	---	---	---	---	---	---
---	8884.90	241322.56	201530.28	12126.90	20358.32	18284.19	18197.92
---	---	32.31	90.69	---	---	---	---
---	8884.90	241354.87	201620.97	12126.90	20358.32	18284.19	18197.92
---	888.49	24132.26	20153.03	121.27	203.58	1828.42	1819.79
रु० 10/-		रु० 10/-		रु० 100/-		रु० 10/-	
---	---	---	---	70.09	64.48	6.23	---
---	---	---	---	150.29	20.61	(133.63)	6.23
---	---	---	---	---	---	---	---
---	---	---	---	220.38	85.09	(127.30)	6.23
---	---	---	---	---	---	---	---
---	---	---	---	524.50	15.00	---	---
---	---	---	---	---	---	---	---
---	---	---	---	(304.12)	70.09	(127.30)	6.23
---	---	---	---	---	---	---	---
---	---	---	---	---	---	---	---
---	---	---	---	---	---	---	---

(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम, 1963 के अन्तर्गत स्थापित)

30 जून, 1997 को समाप्त वर्ष के लिये लेखों के भाग के रूप में संलग्न तालिकाएं—जारी

	यूनिट योजना 1964		यूनिट योजना 1971		सी० आर० टी० एस० 1981	
	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96
तालिका 'ख' (जारी)						
यूनिट पूंजी सम्बन्धी						
पिछले तुलन-पत्र के अनुसार शेष						
राशि	79351.04	159000.00	8300.00	8300.00	493.07	1325.00
राजस्व विनियोजन लेखों में अन्तरित	—	—	—	—	—	—
	79351.04	159000.00	8300.00	8300.00	493.07	1325.00
घटाएं : यूनिटों की पुनर्खरीद पर						
प्रदत्त प्रीमियम	—	—	—	—	—	—
संदिग्ध निवेशों और जमा राशियों	—	—	—	—	—	—
के लिए किए गए प्रावधान	—	—	—	—	—	—
बोनस यूनिटों के आर्बिटन के लिए	—	—	—	—	—	—
अन्तरित	—	—	—	—	—	—
राजस्व विनियोजन लेखों में अन्तरित	39351.04	79648.96	—	—	—	831.93
उप-योग 'ख'	40000.00	79351.04	8300.00	8300.00	493.07	493.07
योग ('क' + 'ख')	40300.00	79732.42	8300.00	8300.00	493.07	493.07
राजस्व विनियोजन लेखा						
लेखा के अनुसार शेष जमा/ (नासे)						
प्रारम्भिक पूंजी सम्बन्धी	67.46	—	—	—	—	—
यूनिट पूंजी सम्बन्धी	725.86	—	15402.58	12843.98	224.76	—
योग	793.32	—	15402.58	12843.98	224.76	—
कुल योग	177770.38	400665.62	68185.64	59262.94	5238.22	7798.58
टिप्पणी :						
1. व्यय से अधिक/ (कम) आय						
[पर संदिग्ध निवेशों एवं जमा						
राशियों के प्रति प्रावधान की						
पद्धति में परिवर्तन का प्रभाव						
[टिप्पणी सं० 11 (iii) का						
सन्दर्भ ले]	9818.63		1453.19		2019.45	
तालिका 'ग'						
विकास प्रारक्षित निधि						
(क) विकास प्रारक्षित निधि						
पिछले तुलन-पत्र के अनुसार शेष						
राशि	36651.50	17136.21	—	—	—	—
डी० आर० एफ० विदेशी निधि से						
अन्तरित	—	12014.25	—	—	—	—

(रुपये लाख में)

सी० जी० एस० 1983		सी० जी० जी० एफ० 1986		यू० एस० 1995		पी० ई० एफ० 1995	
30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96
82.92	304.28	8583.16	9471.44	—	—	—	—
4684.04	9000.00	—	—	—	—	—	—
4766.96	9304.28	8583.16	9471.44	—	—	—	—
3763.13	9010.73	254.78	167.04	—	—	—	—
61.23	210.63	—	—	—	—	—	—
—	—	3680.45	—	—	—	—	—
—	—	2712.59	721.24	—	—	—	—
942.60	82.92	2035.34	8583.16	—	—	—	—
942.60	82.92	2035.34	8583.16	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	4009.00	—	—	2.45	379.59	1593.05	977.45
—	4009.09	—	—	2.45	379.59	1593.05	977.45
942.60	4092.01	2035.34	8583.16	(301.67)	449.68	1465.75	983.68

345.00

	यूनिट योजना 1964		यूनिट योजना 1971		सी० आर० टी० एस० 1981	
	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96
जोड़े (क) वर्ष के दौरान अंशदान/समायोजन*	18086.25	4246.40	—	—	—	—
(ख) बी०ई० सी० ए० यू० एस III से प्राप्त प्रबन्ध शुल्क	12.50	15.00	—	—	—	—
(घ) आई एफ०/आई० जी० एफ०/सी० आई० एफ० से प्राप्त प्रबन्ध शुल्क	943.74	969.74	—	—	—	—
(घ) कैरो एम० एफ० से प्राप्त परामर्श शुल्क	2.19	—	—	—	—	—
(ङ) वर्ष के दौरान प्राप्त आय/व्याज	1150.14	3520.46	—	—	—	—
उप-योग	56846.32	37902.06	—	—	—	—
घटाएं: वर्ष के दौरान उपयोग	1095.71	1250.56	—	—	—	—
योग (क)	55750.61	36651.50	—	—	—	—
(ख) विकास प्रारक्षित (विदेशी योजनायें) निधि						
पिछले सुलन-पत्र के अनुसार शेष राशि	—	12014.25	—	—	—	—
उप योग	—	12014.25	—	—	—	—
घटाएं: डी० आर० एफ० में अन्तर्गत	—	12014.25	—	—	—	—
योग (ख)	—	—	—	—	—	—
योग ('क' + 'ख')	55740.61	36651.50	—	—	—	—
तालिका 'ब'						
अन्य निधियां						
(क) राजलक्ष्मी महिला कल्याण निधि						
पिछले सुलन-पत्र के अनुसार शेष राशि	89.97	57.50	—	—	—	—
जोड़े (क) विकास प्रारक्षित निधि से अन्तर्गत	25.00	25.00	—	—	—	—
(ख) यू० एस० 1964 से प्राप्त व्याज	12.60	7.47	—	—	—	—
योग (क)	127.57	89.97	—	—	—	—

\*नीति सं० 11(ख) (iv) की शर्तों के अनुसार अन्तर्गत राशि भी शामिल है





	यूनिट योजना 1964		यूनिट योजना 1971		सी० आर० टी० एस० 1981	
	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-97
तालिका 'घ' (जारी)						
(ख) वरिष्ठ नागरिक कल्याण निधि						
पिछले तुलन-पत्र के अनुसार शेष राशि	85.45	53.50	—	—	—	—
जोड़ें : (क) विकास प्रारक्षित निधि से अन्तरित	25.00	25.00	—	—	—	—
(ख) यू एस 1964 से प्राप्त व्यय	11.96	6.95	—	—	—	—
घटाएं : वर्ष के दौरान उपयोग	10.00	—	—	—	—	—
योग (ख)	112.41	85.45	—	—	—	—
(ग) बाल कल्याण निधि पिछले तुलन पत्र के अनुसार शेष राशि						
विकास प्रारक्षित निधि से अन्तरित	25.00	25.00	—	—	—	—
जोड़ें : यू एस 1964 से प्राप्त व्यय	8.05	3.74	—	—	—	—
योग (ग)	90.54	57.49	—	—	—	—
(घ) निवेशक संरक्षण निधि पिछले तुलन-पत्र के अनुसार शेष राशि						
जोड़ें : यू एस 1964 से प्राप्त व्यय	9.10	7.47	—	—	—	—
घटाएं : वर्ष के दौरान उपयोग	1.96	—	—	—	—	—
योग (घ)	72.11	64.97	—	—	—	—
(ङ) कर्मचारी भविष्य निधि कर्मचारी भविष्य निधि						
योग (ङ)	2690.99	1747.92	—	—	—	—
योग (क+ख+ग+घ+ङ)	3093.62	2045.80	—	—	—	—



	यूनिट योजना 1964		यूनिट योजना 1971		मी०आर०टी०एस० 1981	
	30-6-1997	30-6-1996	30-6-1997	30-6-1996	30-6-1997	30-6-1996
तालिका 'ड'						
चासू देयताएं और प्रावधान						
चासू देयताएं						
विविध लेनदार-अस्थ	12075.84	8194.21	5066.01	2093.47	509.04	74.31
विविध लेनदार-अधिकार प्राप्तता	4283.39	1556.02	10.77	20.00	5.48	1.35
आवेदन राशि जिसकी जांच और पूंजीकरण संवित है	428.26	1644.17	3642.55	2835.28	0.61	70.34
निवेशों की ऋण संविदाएं	212.37	304.44	0.02	0.02	21.66	0.33
बहियों के अनुसार बैंक चासू खाते से अधिक आहरण	7074.54	1419.16	1462.16	1170.66	8.25	11.02
प्राप्त भविष्य आय	229.37	277.79	37.14	—	—	—
अदावी आय का वितरण	5154.58	4222.59	—	—	96.58	76.64
अंतर कार्यालय सेवाओं में अंतर (शुद्ध)	—	—	—	54.17	0.02	—
व्यय योजनाओं को देय	612.90	63682.13	2396.46	—	32.46	—
समाप्त योजनाओं के अदावी शेष	—	91.38	—	—	—	—
कर्मचारी ऐच्छिक स्वास्थ्य योजना	27.25	24.11	—	—	—	—
'क'	30098.50	81416.01	12615.11	6173.60	674.10	233.99
प्रावधान						
रीच्युटी हेतु प्रावधान	1105.19	928.27	—	—	—	—
सेवानिवृत्ति पर छुट्टी के लक्ष्यीकरण के लिए प्रावधान	227.53	105.79	—	—	—	—
संविध समझी गई बकाया और प्रोव्जुत आय के लिए प्रावधान	39195.72	30701.32	6288.07	4953.31	1378.57	478.28
बोमस यूनिटों के प्रॉबंटन के लिए प्रावधान	—	—	—	—	—	—
संविध निवेशों और जमा राशियों के लिए प्रावधान	50225.25	34234.47	7214.35	3148.81	3210.14	217.94
निवेशों के मूल्य में मूल्यह्रास के लिए प्रावधान	—	—	—	512.38	4940.81	3741.15
कर्मचारी कल्याण ग्यास के लिए प्रावधान	—	—	—	—	—	—
'ख'	90753.69	65969.85	13502.42	8614.70	9529.52	4437.37

(रुपय लाख में)

सी०जी०एस० 1983		सी०जी०जी०एफ० 1986		यू०एस० 1995		पी०ई०एफ० 1995	
30-6-1997	30-6-1996	30-6-1997	30-6-1996	30-6-1997	30-6-1996	30-6-1997	30-6-1996
7103.24	121.49	844.50	283.92	199.53	18.24	37.53	31.96
—	—	41.46	23.75	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	4.68	35.20
—	—	—	—	—	—	—	—
1.32	1.33	67.23	79.62	0.01	—	30.81	20.97
—	—	—	—	—	—	—	—
—	461.70	—	—	—	—	—	—
—	—	—	8.01	—	—	—	3.62
8.72	—	817.66	—	16.64	—	623.72	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
7113.28	584.52	1770.85	395.30	216.18	18.24	696.74	91.75
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
353.96	368.41	3782.39	1758.34	506.45	42.89	—	—
—	—	3580.45	—	—	—	—	—
323.80	916.34	4036.01	1233.83	539.50	15.00	—	—
—	553.33	—	962.68	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	40.23	17.89
677.76	1338.08	11398.85	3954.85	1045.95	57.89	40.23	17.89

	यूनिट योजना 1964		यूनिट योजना 1971		सी०आर०टी०एस० 1981	
	30-6-1997	30-6-1996	30-6-1997	30-6-1996	30-6-1997	30-6-1996
परिपक्वता बोनस के लिए प्रावधान						
पिछले तुलन-पत्र के अनुसार शेष	---	---	14087.55	12211.39	---	---
घटाएँ : वर्ष के दौरान प्रवृत्त राशि	---	---	501.96	240.46	---	---
उप-बीग	---	---	13585.59	11970.93	---	---
जोड़ें : वर्ष के दौरान उपलब्ध कराई गई राशि	---	---	3108.59	2116.62	---	---
(ग)	---	---	16694.18	14087.55	---	---
आय बितरण के लिए प्रावधान						
प्रारंभिक पूंजी पर	100.00	100.00	---	---	---	---
यूनिट पूंजी पर	280463.03	270189.18	52320.30	44106.04	6006.75	7123.61
(घ)	280563.03	270289.18	52320.30	44106.04	6006.75	7123.61
योग ('क' + 'ख' + 'ग' + 'घ')	401415.22	417675.04	95132.01	72981.59	16210.37	11794.97
टिप्पणी :						
संविद्ध निवेशों एवं जमा राशियों के प्रति प्रावधान की पद्धति में परिवर्तन का प्रभाव [टिप्पणी सं० 11 (iii) का संदर्भ ले]						
	9818.63		1453.19		2019.45	
तालिका 'ख'						
निवेश (लागत या बटी लागत पर)						
केन्द्र और राज्य सरकार की प्रति-						
भूमि/प्रमाणपत्र	174489.27	259162.84	52653.74	70949.90	7466.40	6523.68
डिबेंचर और बॉण्ड@	335764.22	359904.73	185296.31	143118.42	46191.34	36920.97
अधिमानी शेयर	2289.79	2768.28	96.49	96.95	4.00	4.00
इक्विटी शेयर@	1168071.02	1339734.46	103611.50	55272.98	14506.77	15019.82
सावधि ऋण	25705.94	27887.16	73101.88	73062.44	12227.46	13177.69
अधिकार पात्रता (इक्विटी)	916.93	1524.31	10.76	20.00	5.48	1.35
अधिकार पात्रता (डिबेंचर)	3366.46	31.71	---	---	---	---
योग	1710603.63	1991013.49	414770.68	342520.69	80401.45	71647.51

(रुपए लाख में)

[illegible]

	यूनिट योजना 1964		यूनिट योजना 1971		सी० आर० टी० एस० 1981	
	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996
उधृत (लागत पर)	1399440.25	1362115.99	150363.53	67735.17	20555.22	14960.39
अनोधृत (लागत पर)	311163.38	628897.50	264407.15	274785.52	59846.23	56687.12
'क'	1710603.63	1991013.49	414770.68	342520.69	80401.45	71647.51
उधृत (बाजार मूल्य)	1586700.24	1718886.50	162334.54	60888.86	13334.16	9272.85
अनोधृत (मूल्यांकन पर)	318044.78	621335.05	271880.14	281119.25	62126.48	58633.51
'ख'	1904745.02	2340221.55	434214.68	342008.11	75460.64	67906.36

निवेशों के मूल्य में

मूल्यवृद्धि/

(मूल्यह्रास)

('ख'-'क')

194141.39 349208.06 19444.00 (512.58) (4,940.81) (3,741.15)

टिप्पणियाँ :

1. अनोधृत प्रति-

भूतियों के मूल्य

और उसमें हुई

वृद्धि/(ह्रास)

पर निवेशों के

मूल्यांकन की

प्रक्रिया में परि-

वर्तन का प्रभाव

(टिप्पणी सं०

11(ii) का

संदर्भ लें)

(1,115.97) -- (1,236.41) -- -- (361.95)

@ 2. डिबेंचर, बांड

एवं इक्विटी

शेयर :-

(क) अपूर्ण क्रय -

संविदाओं सहित

एक वर्ष से

अधिक

212.37 304.44 0.02 0.02 21.66 0.33

(ख) अपूर्ण बिक्री-

26.09 29.46 0.02 00.2 0.33 --

संविदाओं सहित

14348.73 4488.59 102.80 56.50 -- 254.88

-- -- 1.03 2.51 -- --

एक वर्ष से अधिक

@ 3. अर्थात : प्रदत्त

शेयरों/डिबेंचरों/

बांडों की अम-

सांधी देयता

6679.57 15948.81 -- 2603.80 -- 84.73



(रुपए लाख में)

सी० जी०एस० 1983		सी०जी०जी० एक० 1986		यू० एस० 1995		पी०ई० एक० 1995	
30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996
—	563.76	59945.37	33436.53	5459.68	6328.48	16739.00	14517.81
127.52	10120.66	185869.57	163286.09	6800.25	10487.47	1892.80	1040.46
127.52	10684.42	245814.94	196722.62	12259.93	16815.95	18631.80	15558.27
—	292.57	59740.77	28893.55	5272.87	6077.65	19808.57	17663.54
127.52	9838.52	191428.73	166866.39	7131.39	10848.93	1834.21	1053.07
127.52	10131.09	251169.50	195759.94	12404.26	16926.58	21642.78	18716.61
—	(553.33)	5354.56	(962.68)	144.33	110.63	3010.98	3158.34

— (1,376.60) — (47.35) — (40.07) —

— — 19.66 — — 397.45 —

— — 1176.04 — 11.70 500.41 79.50

	यूनिट योजना 1964		यूनिट योजना 1971		सी०आर०टी०एस० 1981	
	30-6-1997	30-6-1996	30-6-1997	30-6-1996	30-6-1997	30-6-1996
तालिका 'छ'						
जमा एवं अन्य निवेश						
पूँजी बाजार बाध्यताएं .....	40162.09	1929.68	24125.00	7839.00	10166.00	8297.00
कंपनियों/संस्थाओं में .....	24120.04	18751.46	14092.09	22456.23	5528.58	10908.10
सरकार के पास विशेष जमा .....	1700.00	6900.00	—	—	—	—
निधिक व्यय .....	2577.49	2744.89	0.03	0.47	83.97	—
योग .....	68559.62	30326.03	38217.12	30295.70	15778.55	19205.10

## तालिका 'ज'

विकास प्रारंभित निधि की आस्तियां

सहयोगी/प्रवर्तक कंपनियों में हकिवटी	34092.95	21244.14	—	—	—	—
कंपनियों/बैंकों में जमा राशियां	18063.10	—	—	—	—	—
अन्य योजनाओं में प्राप्य .....	3594.58	—	—	—	—	—
योग .....	55750.61	21244.14	—	—	—	—

## तालिका 'झ'

चालू आस्तियां

बैंकों में चालू खाता शेष	26867.87	11614.49	419.46	133.62	91.87	74.40
नकदी शेष .....	4.61	12.75	—	—	—	0.03
विविध देयदार* .....	1720.42	9985.71	251.81	352.83	8.01	74.03
निवेशों की बिक्री संविदाएं .....	28925.34	8869.14	139.71	107.62	—	339.69
बकाया और प्रोद्भूत आय .....	74301.93	73328.42	22886.61	17593.55	5255.66	3940.38
अग्रिम, जमा आदि .....	2676.26	3116.64	2.26	0.36	—	—
सेयर/डिबेंचर आदेय राशि .....	0.17	0.17	—	—	—	—
उद्यम पूंजी यूनिट योजना I में पूंजी अग्रिम	5874.00	5662.00	—	—	—	—
उद्यम पूंजी यूनिट योजना II में पूंजी अग्रिम	2558.10	2909.54	—	—	—	—
उद्यम पूंजी यूनिट योजना III में पूंजी अग्रिम	3000.00	3000.00	—	—	—	—
अन्य योजनाओं से प्राप्य .....	23842.88	13437.35	—	5078.86	—	3460.84
अंतर कार्यालय शेषों में अंतर (शुद्ध)	73.18	155.07	20.92	—	—	2.7
योग .....	169844.76	132151.28	23719.77	23271.84	5358.54	7892.14

\*संविध ऋणों के लिए शुद्ध प्रावधान

(रुपए लाख में)

सी०जी०एस० 1983		सी०जी०जी०एफ० 1986		यू०एस० 1995		पी०ई०एफ० 1995	
30-6-1997	30-6-1996	30-6-1997	30-6-1996	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96
7864.00	821.00	20284.00	13204.00	790.00	4609.00	--	3480.00
--	--	7661.70	15431.68	450.00	1200.00	--	--
--	--	--	--	--	--	--	--
206.25	149.30	--	--	--	--	--	--
8670.25	970.30	27945.70	28635.68	1240.00	5809.00	--	3480.00
--	--	--	--	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--	--	--
148.21	62.25	90.38	89.59	1.75	1.74	2.54	14.49
--	--	0.04	0.25	--	--	0.25	0.25
1.85	1.66	9.02	82.72	17.44	21.05	1.61	4.43
--	--	22.69	--	--	--	1551.20	--
385.81	833.62	13556.68	10649.08	1084.10	911.50	299.06	170.69
--	--	--	--	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--	--	--
--	4002.25	--	3326.42	--	73.26	--	63.11
--	0.05	--	--	--	--	0.45	--
535.87	4899.83	13678.81	14148.06	1103.29	1007.55	1855.11	252.97

लागत पर सकल ब्लॉक				
	30 जून 1996 को	जोड़/समायोजन	घटाव/समायोजन	30 जून 1997 को
भूमि (पट्टेवाली)	1459.06	1.14	—	1460.20
भूमि (स्वामित्व)	704.05	3.56	—	707.61
भवन	711.53	38.18	—	749.71
कार्यालय परिसर (पट्टेवाली)	2654.06	0.59	—	2654.65
स्वामित्व वाले परिसर	11917.22	1499.35	—	13416.57
भवन में सुधार	172.56	317.80	—	490.36
फर्नीचर एवं फिक्स्चर	2157.96	598.73	25.07	2731.62
कार्यालय उपकरण	2184.57	729.65	54.92	2859.30
मोटर वाहन	65.05	9.45	5.36	69.14
कम्प्यूटर	4362.10	2576.64	14.82	6923.92
	26388.16	5775.09	100.17	32063.08
पूँजीगत आस्तियों की खरीद के लिए अग्रिम	15325.00	4912.46	5670.45	14567.01*
योग	41713.16	10687.55	5770.62	46630.09
पिछले वर्ष	29796.00	20014.41	8097.25	41713.16

	यूनिट योजना 1964		यूनिट योजना 1971		सी०आर०टी० एस० 1981	
	30-6-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996
तालिका 'आ'						
आस्थगित राजस्व व्यय						
पिछले तुलन-पत्र के अनुसार शेष राशि	—	—	3465.91	3293.66	—	—
जोड़ : वर्ष के दौरान आस्थगित राशि	—	—	1100.60	918.74	—	—
	—	—	4566.51	4212.40	—	—
घटाव : वर्ष के दौरान अपलिखित राशि	—	—	863.69	746.49	—	—
योग	—	—	3702.82	3465.91	—	—

त्रिविष्टी शेषों द्वारा प्रभावेकी प्रापटीज एण्ड ट्रेडिंग कं० लि० को दिए रु० 295.25 लाख भी शामिल हैं।

\*पूँजी प्रतिनद्धता बकाया: रु० 1323.49 लाख

(रुपए लाख में)

मूल्यह्रास			शुद्ध ब्लॉक		
30 जून, 1996 को	घटाव/समायोजन वर्ष 1996-97 के लिए	30 जून, 1997 को योग	30 जून, 1997 को	30 जून 1996 को	
91.04	(0.09)	19.31	110.44	1349.76	1368.02
---	---	---	---	707.61	704.05
117.92	---	32.49	150.41	599.30	593.61
359.58	---	86.13	446.31	2208.34	2294.48
2359.71	(19.44)	522.85	2902.00	10514.57	9557.51
61.64	(34.37)	105.56	201.57	288.79	110.92
647.41	14.28	187.85	820.98	1910.64	1510.55
1499.86	41.14	377.27	1835.99	1023.31	684.71
42.81	5.10	9.61	47.32	21.82	22.24
2784.27	(58.68)	1185.75	4028.70	2895.22	1577.83
7964.24	(52.06)	2527.42	10543.72	21519.36	18423.92
---	---	---	---	13567.1	15325.00
7964.24	(52.06)	2527.42	10543.72	36086.37	33748.92
5782.35	(178.08)	2023.81	7964.24	33748.92	24033.65

(रुपए लाख में)

सी०जी०एस० 1983		सी०जी०एफ० 1996		यू०एस० 1995		पी०ई०एफ० 1995	
30-6-1997	30-6-1996	20-6-1997	30-6-1996	30-6-1997	30-6-1996	30-6-1997	30-6-1996
---	---	1985.79	1680.04	---	---	---	---
---	---	392.85	639.61	---	---	---	---
---	---	2378.64	2319.65	---	---	---	---
---	---	362.88	333.86	---	---	---	---
---	---	2015.76	1985.79	---	---	---	---

(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम,  
30 जून, 1997)

तालिका		एस० सी० यू० पी० 93	सी० सी० सी० एफ० 93	भार० यू० पी० II		
		30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997
देयताएं						
पूँजी	'क'	6901.04	5686.59	7920.42	6471.150	24907.81
प्रारक्षित निधि	'ख'	3.23	308.82	615.87	830.59	4010.81
और अधिशेष						
विशेष लाभ निधि	'ग'	—	—	—	—	—
बालू देयताएं						
और प्रावधान 'घ'		1430.61	408.55	1065.71	536.77	1830.98
योग		8334.88	6403.96	9602.00	7838.86	30749.60
प्राप्तिग्रा						
निवेश	'ङ'	6599.41	3343.64	8440.60	6968.48	25463.45
जमा राशियां और						
अन्य निवेश	'च'	1014.30	2710.29	674.00	535.00	3285.29
बालू प्राप्तिग्रा	'छ'	721.17	350.03	487.40	335.38	2000.86
योग		8334.88	6403.96	9602.00	7838.86	30749.60

लेखा दिप्पणियां 'ठ'

महत्वपूर्ण लेखा नीतियों का विवरण लेखे का अभिन्न भाग है।

ह०/-  
जी० पी० गुप्ता  
अध्यक्षहमारे समक्ष के संलग्न प्रतिवेदन के अनुसार  
कृते एस० के० कपूर एण्ड क० कृते चतुर्वेदी एण्ड क०  
सन्दी लेखाकार सन्दी लेखाकारह०/-  
डी० एस० आर० मूर्ति  
मुख्य महाप्रबंधक  
लेखा विभागह०/-  
डॉ० पी० ज० नायक  
कार्यपालक न्यासीह०/-  
संजीव कपूर  
भागीदारह०/-  
एस० एन० चतुर्वेदी  
भागीदारह०/-  
एस० सरकार  
महाप्रबंधक  
लेखा विभागह०/-  
पी० आर० खन्ना  
न्यासीह०/-  
आर० बी० गुप्ता  
न्यासी

मुंबई

दिनांक : 30 सितम्बर 1997

1963 के अन्तर्गत स्थापित)

का तुलना-फल

(रुपए लाख में)

जी० यू० पी० 94		आर० बी० यू० पी० 94		ग्रामनी प्लान		एम० एम० एफ०
30.06.1997	30.06.1996	30.06.1997	30.06.1996	30.06.1997	30.06.96	30.06.1997
13175.82	12662.82	8809.35	6253.91	30.86	109.63	3735.26
62.63	669.86	2448.33	651.18	—	—	63.82
—	—	17.46	12.28	—	—	—
3399.62	1135.14	431.30	521.31	67.19	238.88	79.34
16638.07	14467.82	11706.54	7438.68	98.05	348.51	3878.42
13311.61	10475.97	10117.30	5707.43	—	—	1389.62
2064.97	3014.65	883.00	1444.00	83.00	329.00	2387.44
1261.49	977.20	706.24	287.25	15.05	19.51	101.36
16638.07	14467.82	11706.54	7438.68	98.05	348.51	3878.42

भारतीय  
(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम,  
30 जून, 1997 को समाप्त वर्ष।)

	एम० सी०यू०पी० 93		सी० सी० सी० एफ० 93		आर० पू० पी० II	
	भालू वर्ष	पिछला वर्ष	भालू वर्ष	पिछला वर्ष	भालू वर्ष	पिछला वर्ष
आय						
लाभांश	14.55	17.20	41.71	28.84	67.27	39.66
व्याज	925.87	670.44	1129.62	804.94	3459.53	2219.57
निवेशों की बिक्री/प्रतिदान पर लाभ/(हानि) शुद्ध \$	109.73	125.01	48.75	95.83	145.34	58.95
प्रतिबद्धता प्रभार/प्रारम्भिक शुल्क	—	—	—	—	—	—
आय समकार (शुद्ध)	—	—	16.56	7.67	—	—
अन्य लाभ	0.64	0.52	0.01	0.03	0.02	0.06
पिछले वर्षों में निवेशों के मूल्य में ह्रास के लिए किया गया प्रावधान, जिसका पुरांकन किया गया	45.18	37.74	—	36.04	—	393.89
<b>'क'</b>	<b>1095.97</b>	<b>850.91</b>	<b>1236.65</b>	<b>973.35</b>	<b>3672.16</b>	<b>2712.13</b>
घटाएं :						
निवेशों के मूल्य में ह्रास के लिए प्रावधान	—	—	123.18	—	—	—
संदिग्ध समझी गई आय के लिए प्रावधान	144.90	117.97	153.80	50.60	526.38	127.54
संदिग्ध निवेशों और जमा राशियों के प्रति प्रावधान	267.37	18.75	229.75	—	711.70	40.53
<b>'ख'</b>	<b>412.27</b>	<b>136.72</b>	<b>506.73</b>	<b>50.60</b>	<b>1238.08</b>	<b>168.0</b>
<b>योग ('क'—'ख')</b>	<b>683.70</b>	<b>714.19</b>	<b>729.92</b>	<b>922.75</b>	<b>2434.08</b>	<b>2544.06</b>
व्यय :						
वेतन, भत्ते भविष्य निधि में अंशदान और ग्रेजुटी	4.44	3.72	5.58	5.56	27.64	23.32
कार्यालय व्यय	22.56	17.41	22.70	7.81	80.16	63.27
प्रचार व्यय	—	—	—	—	47.50	123.11
एजेंटों को कमीशन	31.87	25.13	14.39	35.5	122.39	231.30
स्टाम्प शुल्क, अभिरक्षा, रजिस्ट्रार और बैंक प्रभार	2.87	12.41	2.42	7.65	9.44	21.36
लेखा परीक्षकों की फीम (आबंटित)	0.05	0.05	0.05	0.05	0.11	0.07
विकास प्रारक्षित निधि में अंशदान	6.71	4.99	5.03	6.40	11.00	5.20
विशेष लाभ निधि में अंशदान	—	—	—	—	—	—
अचल आस्तियों में मूल्यह्रास (आबंटित) [टिप्पणी 11(i) (ख) देखें]	—	2.45	—	3.67	—	15.37
घटा किराया [नीति 3 (ग) देखें]	6.51	—	8.21	—	40.56	—
	<b>75.01</b>	<b>66.16</b>	<b>58.38</b>	<b>86.58</b>	<b>338.80</b>	<b>483.00</b>
घटाएं : प्रबन्धन व्ययों के लिए यूनिटों की बिक्री से बसूल की गई राशि	—	—	16.49	—	—	—
	<b>75.01</b>	<b>66.16</b>	<b>41.89</b>	<b>86.58</b>	<b>338.80</b>	<b>483.00</b>



यूनिट ट्रस्ट

1963 के अन्तर्गत स्थापित)

अवधि का राजस्व लेखा

(रुपये लाख में)

जी० यू० पी० 94		आर० बी० यू० पी० 94		ओमनी प्लान		एम० एम० एफ०
चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू अवधि
50.83	53.20	31.10	11.46	—	—	—
1842.20	1592.91	1251.00	644.02	54.35	90.50	58.29
416.58	81.09	245.43	48.03	—	—	(2.34)
—	—	—	0.65	—	—	—
—	—	37.42	34.85	—	—	—
0.65	0.12	0.02	0.06	0.01	—	0.00
—	156.55	—	75.01	—	—	—
2310.26	1883.87	1564.97	814.08	54.36	90.50	55.95
192.36	—	—	—	—	—	1.80
468.65	230.81	61.14	18.06	—	—	—
980.99	106.57	—	—	—	—	—
1622.00	337.38	61.14	18.06	—	—	1.80
688.26	1546.49	1593.83	796.02	54.36	90.50	54.15
6.42	6.65	5.90	1.77	0.33	0.54	—
21.21	31.86	31.37	28.54	1.34	3.11	0.16
16.92	156.67	87.22	—	0.08	—	—
7.11	82.21	63.38	82.85	0.39	0.46	—
2.26	7.97	8.14	13.32	1.24	1.62	1.87
0.06	0.05	0.05	0.05	0.05	0.05	0.06
6.77	5.00	3.64	1.22	—	—	0.57
—	—	5.18	7.55	—	—	—
—	4.33	—	3.14	—	0.35	—
9.44	—	9.66	—	0.48	—	—
70.19	294.79	213.54	141.44	3.91	6.13	2.65
—	—	129.49	77.75	—	—	—
70.19	294.79	213.54	141.44	3.91	6.13	2.65

	एस० सी० यू० पी० 93		सी० सी० सी० एफ० 93		आर० यू० पी० II	
	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष
व्यय से अधिक/(कम) आय राजस्व विनियोजन लेखों में अन्तरित	608.69	648.03	688.03	836.17	2095.28	2061.06
योग	683.70	714.19	729.92	922.75	2434.08	2544.06
\$अन्तर योजना कारोबार पर लाभ/(हानि) (शुद्ध)	76.57	82.30	23.18	47.51	110.59	4.58
टिप्पणियाँ:—						
1. व्यय से अधिक/(कम) आय पर संविन्ध निवेशों और जमा राशियों के प्रावधान की पद्धति में परिवर्तन का प्रभाव [टिप्पणी सं० 11(ii) का सन्दर्भ लें]	222.77	—	163.12	—	—	488.31
2. व्यय से अधिक (कम) आय पर निवेशों के मूल्यांकन की पद्धति में परिवर्तन का प्रभाव [टिप्पणी सं० 11 (ii) का सन्दर्भ लें]	—	—	(7.39)	—	—	—
पिछले तुलन-पत्र के अनुसार शेष						
राशि	308.82	307.59	850.13	115.50	1919.51	(142.47)
राजस्व लेखों से अन्तरित शेष राशि	608.69	648.03	688.03	836.17	2095.29	2061.06
जोड़ें/घटावें: पिछले वर्ष के समा- योजन	1.12	233.31	1.33	81.27	(1.95)	1.68
योग	918.63	1188.93	1539.49	1032.94	4012.84	1920.27
वर्ष के लिये आय वितरण	—	—	—	—	—	—
पिछले वर्षों के लिये आय वितरण	—	—	—	—	—	—
वर्ष के दौरान प्रदत्त वृद्धि	786.45	441.45	—	—	—	—
पिछले वर्षों के लिये प्रदत्त वृद्धि	99.55	438.66	—	—	—	—
बोनस यूनिट जारी करने के लिये अन्तरित	—	—	885.46	183.76	—	—
समयपूर्व आहरण पर प्रदत्त वृद्धि	29.40	—	—	0.01	2.03	0.76
वर्ष के दौरान संग्रहीत/प्रदत्त प्रीमियम	—	—	—	—	—	—
पिछले वर्षों के सन्दर्भ में बोनस	—	—	—	—	—	—
यूनिट जारी करने के लिये अन्तरित	—	—	15.01	(0.96)	—	—
ओमनी का अन्तिम शेष डी० आर०	—	—	—	—	—	—
एफ० में अन्तरित	—	—	—	—	—	—
तुलन-पत्र में ले जाया गया शेष	3.23	308.22	639.02	850.13	4010.81	1919.51
योग	918.63	1188.93	1539.49	1032.94	4012.84	1920.27

हमारे समिति के संलग्न प्रतिवेदन के अनुसार

ह०/-

कृते एस० के० कपर एण्ड क०  
सचिवी लेखाकारकृते चतुर्वेदी एण्ड क०  
सचिवी लेखाकारडी० एस० आर० मूर्ति  
मुख्य प्रबन्धक  
लेखा विभाग

ह०/-

ह०/-

ह०/-

स जीव कुमार  
भागीदार  
मुम्बईएस० एन० चतुर्वेदी  
भागीदारएस० सरकार  
महाप्रबन्धक  
लेखा विभाग

दिनांक : 30 सितम्बर, 1997

(रुपये लाख में)

जी० यू० पी० 94		आर० बी० यू० पी० 94		ओमनी प्लान		एम०एम०एफ०
चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू अवधि
618.07	1251.70	1419.78	732.33	50.45	84.37	51.50
688.26	1546.49	1503.83	796.02	54.36	90.50	54.15
388.48	16.49	200.95	3.70	--	--	2.34
779.20	--	50.00	--	--	--	--
(15.85)	--	--	--	--	--	--
669.86	154.46	655.67	72.05)	--	--	0.00
618.07	1251.70	1419.78	732.33	50.45	84.37	51.50
(3.88)	7.45	(12.03)	(4.61)	0.65	(0.13)	--
1284.05	1413.61	2063.42	655.67	51.10	84.24	51.50
1201.19	743.57	--	--	10.49	33.85	--
35.01	--	--	--	(0.11)	--	--
--	--	--	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--	--
--	0.18	--	--	--	--	--
(14.78)	--	--	--	--	--	--
--	--	--	--	40.72	--	--
--	--	--	--	--	50.39	--
62.63	669.86	2063.42	655.67	--	--	51.50
12.84.05	1413.61	2063.42	655.67	51.10	84.24	51.50

ह०/-

पी० आर० खन्ना  
न्यासी

ह०/-

जी० पी० गुप्ता  
अध्यक्ष

ह०/-

आर० बी० गुप्ता  
न्यासी

ह०/-

डॉ० पी० जे० नायक  
कार्यपालक न्यासी

(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम, 1963 के अन्तर्गत  
30 जून, 1997 को समाप्त वर्ष के लिये लेखों के भाग के रूप में संलग्न)

	एस०सी०यू०पी० 93		सी०सी०यू०पी० 93		आर०यू०पी० II	
	30.06.1997	30.06.1996	30.06.1997	30.06.1997	30.06.1997	30.06.1997
तालिका (क)						
पूँजी						
यूनिट.पूँजी	6871.99	5657.24	7920.42	6471.50	24904.75	19807.51
यूनिटों की बिक्री पर प्राप्त आवेदन राशि	29.05	29.35	—	—	3.06	12.90
योग	6901.04	5686.59	7920.42	6471.50	7490.81	19820.41
यूनिटों की संख्या (लाख में)	687.20	565.72	792.04	647.15	2490.48	1980.75
प्रत्येक यूनिट का अंकित मूल्य	रु० 10/—		रु० 10/—		रु० 10/—	
तालिका 'ख'						
प्रारक्षित निधि और अधिगेष						
यूनिट प्रीमियर प्रारक्षित निधि						
पिछले तुलन-पत्र के अनुसार गेष	—	—	(19.54)	—	—	—
जोड़ : वर्ष के दौरान संग्रहीत/(प्रवत्त) प्रीमियर (शुद्ध)	—	—	(3.61)	0.10	—	—
	—	—	(23.15)	0.10	—	—
घटायें : संविध निवेशों एवं जमा राशियों के प्रति प्रावधान	—	—	—	19.64	—	—
'क'	—	—	(23.15)	(19.54)	—	—
सामान्य प्रारक्षित निधि						
पिछले तुलन पत्र के अनुसार शेष	—	—	—	—	—	—
बिक्री/पुनर्बरीद पर प्रीमियम	—	—	—	—	—	—
'ख'	—	—	—	—	—	—
राजस्व विनियोजन लेखा						
लेखे के अनुसार जमा/(नामे)						
शेष 'ग'	3.23	308.82	639.02	850.13	4010.81	1919.51
योग ('क' + 'ख' + 'ग')	3.23	308.82	615.87	830.59	4010.81	1919.51

टिप्पणी :

- व्यय से अधिक (कम) आय पर संविध निवेशों और जमा राशियों के प्रावधान की पद्धति में परिवर्तन का प्रभाव (टिप्पणी सं० 11 (iii) का संदर्भ लें)

स्थापित)  
तालिकाएँ)

(रुपये लाख में)

जी० मू० पी० 94		आर०बी०यू० पी० 94		प्रोमती प्लान		एम० एम० एफ०
30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97
13173.81	12653.29	8809.35	6253.91	—	—	3735.26
2.01	9.53	—	—	30.86	109.63	—
13175.82	12662.82	8809.35	6253.91	30.86	109.63	3735.26
1317.38	1265.33	880.94	625.39	—	—	373.53
रु० 10/—	रु० 10/—	रु० 10/—	रु० 10/—	रु० 10/—	रु० 10/—	रु० 10/—

—	—	(0.49)	—	—	—	—
—	—	485.99	2.49	—	—	12.32
—	—	481.50	2.49	—	—	12.32
—	—	96.59	6.98	—	—	—
—	—	384.91	(4.49)	—	—	12.32
—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—
62.63	668.86	2063.42	655.67	—	—	51.50
62.63	669.86	2448.33	651.18	—	—	63.82

	एच० सी० यू० पी० 93		सी० सी० सी० एच० 93		आर० यू० पी० II	
	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96
तालिका 'ग'						
विशेष लाभ निधि						
तुलन पत्र के अनुसार शेष	---	---	---	---	---	---
वर्ष के दौरान अंगदान	---	---	---	---	---	---
योग	---	---	---	---	---	---
तालिका 'घ'						
बालू देयतायें और प्रावधान						
बालू देयतायें						
विविध क्षेत्रदार अन्य	38.07	60.25	18.38	26.70	197.34	18.37
विविध क्षेत्रदार — अधिकार						
पादता	13.85	---	4.47	0.15	---	---
आवेदन राशि जिनकी छानबीन						
और पूंजीकरण सम्बन्धित है	---	---	4.86	11.45	---	---
निवेष्टों की क्रय-संविदायें	---	58.62	---	---	---	---
महियों के अनुसार बँच बालू खाते						
से अधिक आहरण	3.75	4.79	2.24	3.17	2.15	7.21
अदावी आय बितरण	---	---	---	---	---	---
अन्य योजनाओं को देय (शुद्ध)	---	1.27	20.99	---	184.61	---
अन्तर कार्यालय शेषों में अन्तर						
(शुद्ध)	22.31	84.33	---	---	---	4.27
'क'	77.78	209.26	59.91	41.47	384.10	29.85
प्रावधान						
आय बितरण के लिये	786.45	---	---	---	---	---
संविध समझी गई बकाया और						
प्रोत्थूत आय के लिये	274.01	129.11	206.47	52.67	655.99	129.61
संविध निवेष्टों और जमा-राशियों						
के लिये	192.37	26.00	278.13	44.64	790.89	79.19
निवेष्टों के मुद्दा में आस के लिये	---	45.18	521.17	397.99	---	---
'ख'	1352.83	199.29	1005.27	495.30	1446.88	208.80
योग ('क' + 'ख')	1430.61	408.55	1065.71	536.77	1830.98	238.65
टिप्पणी						
1. संविध निवेष्टों और जमा						
राशियों के प्रति प्रावधान को						
पद्धति में परिवर्तन का प्रभाव						
(टिप्पणी सं० 11 (ग) का						
सन्दर्भ ले)	222.77	---	163.12	---	488.31	---

(रुपये लाख में)

जी० यू० पी० 94		आर बी यू० पी 94		ओमनी प्लान		एम एम० एफ०
30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97
---	---	12.28	4.73	---	---	---
---	---	5.18	7.55	---	---	---
---	---	17.46	12.28	---	---	---
105.86	14.90	174.68	19.54	43.75	54.39	1.67
---	---	---	---	---	---	---
---	---	64.20	87.59	---	---	75.65
---	---	---	101.46	---	---	---
0.22	2.29	9.75	6.54	3.93	13.14	---
43.36	---	---	---	---	---	---
52.24	---	---	280.13	---	161.31	0.22
5.58	5.22	---	0.91	19.41	7.96	---
207.26	22.41	248.63	496.27	67.09	236.80	77.54
1201.19	743.96	---	---	0.10	2.08	---
702.55	233.90	79.20	18.06	---	---	---
1096.26	135.27	103.57	6.98	---	---	---
192.36	---	---	---	---	---	180
3192.36	1112.73	182.77	25.04	0.10	2.08	1.80
3399.62	1135.14	431.40	521.31	67.19	238.88	79.44
779.20	---	50.00	---	---	---	---

## तालिका 'क' :

	एस०सी०यू०पी० 93		सी०सी०सी०एफ० 93		आर०यू०पी० II	
	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96
निवेश (लागत या घटी हुई लागत पर)						
केन्द्र और राज्य सरकार की भूमियां प्रमाणपत्र	—	—	248.88	217.46	—	—
डिबेंचर एवं बाण्ड @	5061.26	1824.40	5205.92	4010.77	19687.59	12490.69
अधिमानी शेयर	—	—	—	—	40.48	40.48
इक्विटी शेयर @	1195.66	1181.82	2059.62	1830.85	4957.22	3409.29
अधिकार पत्रता (इक्विटी)	13.65	—	4.47	0.15	—	—
प्रावधि ऋण	328.84	337.42	921.71	909.25	778.16	820.17
योग	6599.41	3343.64	8440.60	6968.48	25463.45	16760.63
उधृत (लागत पर)	1798.99	1592.60	2237.39	2274.15	6525.31	4482.30
अनोधृत (लागत पर)	4800.42	1751.04	6203.21	4694.33	18938.14	12278.33
'क'	6599.41	3343.64	8440.60	6968.48	25463.45	16760.63
उधृत (बाजार मूल्य)	1321.26	1435.39	1310.83	1622.68	6238.87	3931.99
अनोधृत (मूल्यांकन पर)	5293.11	1863.07	6608.60	4947.81	20047.95	13097.33
'ख'	6614.37	3298.46	7919.43	6570.49	26286.82	17029.32
निवेशों के मूल्य में वृद्धि (ह्रास)						
योग ('ख'-'क')	14.96	(45.18)	(521.17)	(397.99)	823.37	268.69

## टिप्पणियां :

1. अनोधृत प्रतिभूतियों के मूल्य एवं उनमें हुई

वृद्धि (ह्रास) पर निवेशों के मूल्यांकन की पद्धति में परिवर्तन का प्रभाव [टिप्पणी सं० 11

(ii) का संदर्भ ले]

@ 2. डिबेंचर एवं बाण्ड और इक्विटी शेयर :

(क) अपूर्ण क्रय-संविदाओं सहित

एक वर्ष से अधिक

(ख) अपूर्ण बिक्री-संविदाओं सहित

एक वर्ष से अधिक

@ 3. अंशतः प्रयत्न शेयरों/डिबेंचरों/बाण्डों की

अनमांगी देयता

## तालिका 'च'

जमा राशियां और बाध्यताएं

मुद्रा बाजार अन्य निवेश

कंपनियों/संस्थाओं में

योग

## तालिका 'ठ'

चालू आस्तियां

बैंकों में चालू खाता शेष

विविध देनदार\*

निवेशों की बिक्री-संविदाएं

बकाया और प्रोद्भूत आय

अविभक्त और जमा राशियां

अन्य योजनाओं से प्राप्य (शुद्ध)

अंतर कार्यालय शेषों में अंतर (शुद्ध)

योग

\*संश्लिष्ट ऋणों के लिए शुद्ध प्रावधान



(रुपए लाख में)

जी० यू० पी० 94		आर० बी० यू० पी० 94		ओमनी प्लान	एम० एम० एफ०	
30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97
---	---	---	---	---	---	1389.62
9699.11	6969.54	7179.46	4763.36	---	---	---
---	---	---	---	---	---	---
3138.67	2730.35	2937.84	944.07	---	---	---
---	---	---	---	---	---	---
473.83	776.08	---	---	---	---	---
13311.61	10475.97	10117.30	5707.43	---	---	1389.62
3425.01	3065.37	3866.98	1740.84	---	---	1389.62
9886.60	7410.60	6250.32	3966.59	---	---	---
13311.61	10475.97	10117.30	5707.43	---	---	1389.62
2706.05	2907.73	4199.34	1758.53	---	---	1387.82
10413.20	7780.13	0903.41	4317.15	---	---	---
13119.25	10687.86	11102.75	6075.68	---	---	1387.82
(192.36)	211.89	985.45	368.25	---	---	(1.80)

(15.85)

(37.59)

101.46

25.54

135.00

5.78

95.47

884.00

1204.00

813.00

1234.00

83.00

329.00

2387.44

1180.97

1810.65

70.00

210.00

---

---

---

2064.97

3014.65

883.00

1444.00

83.00

329.00

2387.44

39.80

14.12

14.37

15.56

13.29

11.30

76.04

0.21

7.71

0.80

7.20

1.40

7.92

---

33.71

1221.43

669.84

525.26

230.78

0.03

0.29

25.32

0.05

285.53

165.43

0.33

0.33

1261.49

977.20

706.24

287.25

15.05

19.51

101.36



ह०/-  
जी० पी० गुप्ता  
अध्यक्ष

ह०/-  
डा० पी० जे० नन्दि  
कार्यपालक मंत्री

ह०/-  
पी० आर० खन्ना  
न्यासी

ह०/-  
आर० बी० गुप्ता  
न्यासी

ह०/-  
डी० एस० आर० मूर्ती  
मुख्य महाप्रबंधक  
लेखा विभाग

ह०/-  
एस० सरकार  
महा प्रबंधक  
लेखा विभाग

हमारे समितिधि के संलग्न प्रतिवेदन के अनुसार  
नृजि एस० के० कपूर एण्ड कं० कृते चतुर्वेदी एण्ड कं०  
सन्दी लेखाकार सन्दी लेखा कार

ह०/-  
एस० एन० चतुर्वेदी  
भागीदार

ह०/-  
संजीव कपूर  
भागीदार

सूचक  
दिनांक : 30 सितम्बर, 1997

**भारतीय यूनिट ट्रस्ट**  
(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम, 1963 के अन्तर्गत स्थापित)  
30 जून, 1997 को समाप्त वर्ष का राजस्व लेखा

(रुपये लाख में)

एम० आई० एस० जी० 90 पूल		जी० एम० आई० एस० पूल		जी० एम० आई० एस० बी 92 पूल		एम० आई० एस० जी० 93 पूल	
चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष
आय							
लाभान्ज	657.93	707.18	367.49	780.43	188.41	670.85	702.15
व्याज	53512.56	53600.21	24865.61	25816.24	14547.98	20054.79	19380.90
निवेशों की विनोदप्रतिदान पर							
नाम (अंक) \$	7172.86	2455.11	8618.53	11109.17	4309.45	915.63	643.50
प्रतिबद्धता प्रसार प्रारम्भिक							
शुल्क	—	5.75	—	7.00	—	0.75	0.65
अन्य आय	22.22	0.52	0.05	1.26	—	2.70	15.87
वर्ष के दौरान अर्पणलिखित/बट्टे							
दानों में डाले गये निवेशों की							
चागत, जो पुनर्गोचर की गई	—	—	8.55	—	—	137.20	—
क	61365.57	56768.77	33860.23	47714.40	19045.84	21781.92	20743.07
घटाएँ : संदिग्ध समझी गई							
वक्राया और प्रोद्धत आय के लिये							
प्रवधान	778.88	543.28	1420.31	999.79	783.27	2074.71	486.45
संश्लेष निवेशों और जमा							
राशियों के लिये प्रवधान	1019.14	284.42	3384.91	522.36	1094.15	4094.68	342.57
वर्ष के दौरान अर्प लिखित/							
बट्टे घाते डाले गये निवेशों की							
लागत	—	—	26.69	8.55	—	14.55	137.20
ख	1797.92	827.70	4831.91	1530.70	1877.42	6183.94	966.22
योग ('क' + 'ख')	59567.65	55941.07	29028.32	46183.70	17168.42	15597.98	19776.85

व्यय	116.39	128.97	84.50	93.56	28.14	31.21	43.57	47.73
केतन, भत्ते, अविव्य निधि में !	395.78	263.84	368.77	167.32	80.01	57.63	121.43	84.18
अंशदान और ग्रेच्युटी	252.29	319.82	274.75	368.55	104.88	133.02	141.87	162.79
कार्यालय व्यय	1.23	1.39	0.24	0.73	0.35	0.29	0.57	0.48
स्टाम्प शुल्क, अभिरक्षा, रजि-	0.28	—	11.95	—	—	—	—	—
स्टार और बैंक प्रभार	796.55	818.78	415.49	664.07	298.46	296.06	504.68	487.61
सैबा परीक्षकों की फीस	207.94	200.63	140.29	133.62	50.32	47.16	75.47	71.62
(आवृत्ति)	—	60.65	—	44.03	—	14.69	—	22.46
संविध कृषकों के लिये प्रावधान	171.22	—	124.32	—	41.40	—	64.08	—
आस्थगित अपलिखित राजस्व व्यय	—	—	—	—	—	—	—	—
विकास प्रारम्भित निधि में अंशदान	—	—	—	—	—	—	—	—
अचल संपत्ति में मूल्यह्रास	—	—	—	—	—	—	—	—
[टिप्पणी 11 (i) (ख) देखें]	—	—	—	—	—	—	—	—
पट्टा किराया [निति 3(ग) देखें]	1941.68	1794.08	1420.31	1471.88	603.16	580.06	951.67	876.85
व्यय से अधिक/(कम) आय	57625.97	54146.99	27608.01	44711.82	16565.26	14366.10	14646.31	18900.00
राजस्व विनियोजन लेख में	—	—	—	—	—	—	—	—
अन्तरित	59567.65	55941.07	29028.32	46183.70	16168.42	14946.16	15597.98	19776.85
योग	4545.40	140.36	4817.15	947.03	4203.81	763.50	746.23	199.41
अंतर योजना कारोबार पर लाभ	—	—	—	—	—	—	—	—
लाभ हानि (मुद्र)	—	—	—	—	—	—	—	—
टिप्पणियां	—	—	—	—	—	—	—	—
1. व्यय से अधिक/(कम) आय पर संविध निवेदों और जमा राशियों के प्रति प्रवधान की पद्धति में परिवर्तन का प्रभाव [टिप्पणी सं० 11 (iii) का संदर्भ लें]	685.05	—	113.08	—	767.31	—	1783.97	—
2. व्यय से अधिक (कम) आय पर निवेदों के मूल्यांकन की पद्धति में परिवर्तन का प्रभाव [टिप्पणी सं० 11 (ii) का संदर्भ लें]	—	—	—	—	—	—	—	—

## भारतीय यूनिट ट्रस्ट

(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम, 1963 के अन्तर्गत स्थापित)

30 जून, 1997 को समाप्त वर्ष का राजस्व विनियोजन लेखा

(रुपये लाख में)

	एम० आई० एस० जी० 90 पूल	जी० एम० आई० एस० पूल	जी० एम० आई० एस० बी० 92 पूल	एम० आई० एस० बी० 93 पूल
चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष
पिछले तुलन पत्र के अनुसार शेष राशि	—	5619.64	883.51	—
राजस्व लेखे से अन्तरित शेष राशि	57625.97	54146.99	27608.01	44711.82
जोड़े ((घटाये)/पिछली अवधि के समायोजन	(57.72)	(20.52)	91.20	6.32
				(14.34)
योग	57568.25	54126.47	33318.85	44718.14
			17515.96	14678.47
			14656.08	18893.14
वर्ष के लिये आय वितरण	52113.56	51304.41	14115.94	20419.10
			8179.19	8283.61
			11768.78	12086.04
पिछले वर्षों के लिए आय वितरण	(255.59)	1892.73	(92.21)	87.27
			(247.87)	50.74
			(165.63)	
समयपूर्व आहरण/मुनडरीद पर प्रस्तुत मुआवजा	—	—	—	—
			—	313.54
			—	54.10
सामान्य प्रारक्षित निधि में अन्तर्गत	5709.98	929.33	18317.00	18592.13
			6151.24	5460.61
			2618.93	6918.63
तुलनपत्र में ले जायी गई शेष राशि	—	—	978.12	5619.64
			3433.40	883.51
			—	—
योग	57568.25	54126.47	33318.85	44718.14
			17515.96	14678.47
			14656.08	18893.14

ह०/-  
जी० पी० गुप्ता  
अध्यक्ष :  
ह०/-  
डा० पी० जे० नायक  
कार्यपालक न्यासी

ह०/-  
पी० आर० खन्ना  
न्यासी

ह०/-  
आर० बी गुप्ता  
न्यासी

ह०/-  
डी० एस० आर० मूर्ति  
मुख्य महाप्रबन्धक  
लेखा विभाग  
ह०/-  
एस० सरकार  
महाप्रबन्धक  
लेखा विभाग

हमारे समिति के संलग्न प्रतिवेदन के अनुसार  
कृते एस० के० कपूर एण्ड कं०  
सदवी लेखाकार  
कृते एस० के० कपूर एण्ड कं०  
सदवी लेखाकार

ह०/-  
संजीव कपूर  
भागीदार

ह०/-  
एस० एम० चतुर्वेदी  
भागीदार

मुंबई

दिनांक : 30 सितम्बर 1997

भारतीय यूनिट ट्रस्ट  
(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम, 1963 के अन्तर्गत स्थापित)  
30 जून, 1997 को समाप्त वर्ष के लिए लेखों के भाग के रूप में संलग्न तालिकाएं (यूनिट लाख में) (रुपए लाख में)

ए०आई०एस० जी० 90 पूल		जी०एम०आई० एस० पूल		जी०एम०आई० एस०बी० 92 पूल		एम्०आई०एस० बी० 93 पूल		
30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	
तालिका 'क'								
पूँजी								
यूनिट पूँजी	276549.61	381716.44	53061.71	201154.46	78652.57	80059.91	127863.67	131935.63
यूनिटों की								
बिक्री पर प्राप्त								
आवेदन राशि	0.24	8.88	—	2.42	0.77	—	0.19	1.03
योग	276549.85	381725.32	53061.71	201156.88	78653.34	80059.91	127863.86	131936.66

श्रृंखलावार व्यीरा निम्नानुसार है :

यूनिट पूँजी : एम्० आई० एस० जी० 90 पूल का श्रृंखलावार व्यीरा

श्रृंखला	चालू वर्ष		पिछला वर्ष		प्रति यूनिट अंकित मूल्य
	राशि	यूनिटों की संख्या	राशि	यूनिटों की संख्या	
एम्आईएसजी 90(I)—यू० सी०	—	—	122502.15	12250.22	रु० 10/-
—ए० एम०	—	—	0.70	—	—
एम्आईएसजी 90 (II)—यू० सी०	157171.01	15717.10	146321.03	14632.10	रु० 10/-
—ए० एम०	—	—	6.47	—	—
एम्आईएसजी 91—यू० सी०	119378.60	11937.86	112893.26	11289.33	रु० 10/-
—ए० एम०	0.24	—	1.71	—	—
योग यू० सी०		276549.61		381716.44	
योग ए० एम०		0.24		8.88	
योग		276549.85		381725.32	

यू० सी०—यूनिट पूँजी

ए० एम०—यूनिटों की बिक्री पर प्राप्त आवेदन राशि



(यूनिट लाख में) (रुए लाख में)

## \*\*यूनिट पूंजी : जीएमआईएस पूल का श्रृंखलावार व्यौरा

श्रृंखला	चालू वर्ष		पिछला वर्ष		प्रति यूनिट
	राशि	यूनिटों की संख्या	राशि	यूनिटों की संख्या	अंकित मूल्य
जीएमआईएस 91 -यू. सी०-ए० एम०	---	---	97887.85	9788.79	र० 10/-
जीएमआईएस 92(I) -यू. सी०	---	---	49408.62	4940.86	र० 10/-
-ए० एम०	---	---	1.45	---	---
जीएमआईएस 92(II) -यू.सी०	53061.71	5306.17	63857.99	5386.8	र० 10/-
-ए० एम०	---	---	0.97	---	---
योग यू. सी०	53061.71	---	201154.46	---	---
योग ए० एम०	---	---	2.42	---	---
योग	53061.71	---	201156.88	---	---

## \*\*\*यूनिट पूंजी : एमआईएसबी 92 पूल का श्रृंखलावार व्यौरा

श्रृंखला	चालू वर्ष		पिछला वर्ष		प्रति यूनिट
	राशि	यूनिटों की संख्या	राशि	यूनिटों की संख्या	अंकित मूल्य
जीएमआईएसबी 92 (I) -यू. सी०	39118.29	3911.83	39762.07	3976.21	---
-ए० एम०	0.77	---	---	---	र० 10/-
जीएमआईएसबी 92 (II) -यू. सी०	39534.28	3953.43	40297.84	4029.78	---
-ए० एम०	---	---	---	---	र० 10/-
योग यू. सी०	78652.57	---	80059.91	---	---
योग ए० एम०	0.77	---	---	---	---
योग	78653.34	---	80059.91	---	---

## \*\*\*\*यूनिट पूंजी : एमआईएसबी 93 पूल का श्रृंखलावार व्यौरा

श्रृंखला	चालू वर्ष		पिछला वर्ष		प्रति यूनिट
	राशि	यूनिटों की संख्या	राशि	यूनिटों की संख्या	अंकित मूल्य
एमआईएसबी 93 -यू. सी०	65949.67	6594.97	68209.82	6820.98	र० 10/-
-ए० एम०	0.19	---	0.05	---	---
एमआईबी 93 -यू. सी०	61914.00	6191.40	63725.81	6372.58	र० 10/-
-ए० एम०	---	---	0.98	---	---
योग यू. सी०	127863.67	---	131935.63	---	---
योग ए० एम०	0.19	---	1.03	---	---
योग	127863.86	---	131936.66	---	---

यू. सी०-यूनिट पूंजी

ए० एम०-यूनिट की बिक्री पर प्राप्त माबेदम राशि

(रुपये लाख में)

	एम० आई० एस० जी० 90 पूल	जी० एम० आई० एस० पूल	जी० एम० आई० एस० बी 92 पूल	एम० आई० एस० बी० 93 पूल				
	30-6-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-6-96
तात्त्विक 'ख'								
प्रारक्षित निधि और अधिष्ण								
क. सामान्य प्रारक्षित निधि								
पिछले तुलन वर्ष के अनुसार								
जोय शक्ति	24263.49	23334.16	59251.75	41603.12	16383.42	11458.66	13723.10	6804.47
राजस्व वित्तियोजन लेखों से								
अव्ययित	5769.98	929.33	18317.00	18592.13	6151.24	5460.61	2618.93	6918.63
	29973.47	24263.49	77568.75	60195.25	22534.66	16919.27	16342.03	13723.10
घटाएं								
पुनर्बं रीक्षणीयकता पर								
प्रदत्त प्रीमियम	6899.30	—	67942.31	943.50	308.37	535.85	233.51	—
आकस्मिक प्रारक्षित निधि में								
अन्तरित शेष राशि	1422.74	—	—	—	—	—	—	—
श्रृंखलावार व्यौरा निम्नानुसार								
दिया जाता है 'क'	21651.43	24263.49	9626.44	59251.75	22226.29	16383.42	16108.52	13723.10
ब. राजस्व वित्तियोजन लेखा								
लेख के अनुसार जमा शेष राशि	—	—	978.12	5619.64	3433.40	883.51	—	—
'ख'	—	—	978.12	5619.64	3433.40	883.51	—	—
शेष ('क' + 'ख')	21651.43	24263.49	10604.56	64871.39	25659.69	17266.93	16108.52	13723.10

तात्त्विक 'ख' (जारी) अपने पृष्ठ पर

तालिका 'ख' (आरी)

सामान्य प्रारक्षित निधि : एम० आई० एस० जी० 90 पूल का श्रृंखलावार व्योरा

(हफ्ते लाख में)

श्रृंखला	चालू वर्ष		पिछला वर्ष			
	यथा शेष 30-06-1996	विनियोजन लेखे से अन्तरित	परिपक्वता पुनर्बरीद पर प्रदत्त प्रीमियम	आकस्मिक प्रार- क्षित निधि में अन्तरित	यथा शेष 30-06-1997	विनियोजन लेखे से अन्तरित 30-06-1996
एम० आई० एस० जी० 90 (I)	8322.04	—	6,899.30	1,422.74	—	8322.04
एम० आई० एस० जी० 90 (II)	9166.77	3157.39	—	—	12324.16	9166.77
एम० आई० एस० जी० 91	6774.68	2552.59	—	—	9327.27	6774.68
योग	24263.49	5709.98	6,899.40	1,422.74	21651.43	24263.49

सामान्य प्रारक्षित निधि

जी० एम० आई० एस० पूल का श्रृंखलावार व्योरा

(हफ्ते लाख में)

श्रृंखला	चालू वर्ष		पिछला वर्ष			
	यथा शेष 30-06-1996	विनियोजन लेखे से अन्तरित	परिपक्वता पुनर्बरीद पर प्रदत्त प्रीमियम	यथा शेष 30-06-1997	विनियोजन लेखे से अन्तरित	यथा शेष परिपक्वता पर प्रीमियम 30-06-1996
जी० एम० आई० एस०-91	36949.50	8132.52	(45,082.02)	0.00	25838.56	36949.50
जी० एम० आई० एस०-92(I)	15171.39	7554.23	(22,725.62)	—	11014.21	15171.39
जी० एम० आई० एस०-91 (II)	7130.86	2630.25	(134.67)	9626.44	4750.35	7130.86
योग	59251.75	18317.00	(67,942.31)	9626.44	41603.12	59251.75

## सामान्य प्रारक्षित निधि : जी० एम० आई० एस० बी० 92 पूल का शृंखलावार व्यौरा

(रुपये लाख में)

शृंखला	चालू वर्ष				पिछला वर्ष			
	यथा शेष 30-06-1996	विनियोजन लेखों से अन्तरित	परिपक्वता पर प्रदत्त प्रीमियम	यथा शेष 30-06-1997	यथा शेष 30-06-1995	विनियोजन लेखों से अन्तरित	परिपक्वता पर प्रीमियम	यथा शेष 30-06-1996
जी० एम० आई० एस० बी-92 (I)	10476.02	3875.40	(164.76)	14186.66	7441.00	3455.56	(420.64)	10476.02
जी० एम० आई० एस० बी-92 (II)	5907.40	2275.84	(143.61)	8039.63	4017.56	3005.05	(115.21)	5907.40
योग	16383.42	6151.24	(308.37)	22226.29	11458.66	5460.61	(535.85)	16383.42

## सामान्य प्रारक्षित निधि : एम० आई० एस० बी० 93 पूल का शृंखलावार व्यौरा

(रुपये लाख में)

शृंखला	चालू वर्ष				पिछला वर्ष			
	यथा शेष 30-06-1996	विनियोजन लेखों से अन्तरित	पुनर्खंडीकरण/परिपक्वता पर प्रदत्त प्रीमियम	यथा शेष 30-06-1997	यथा शेष 30-06-1997	विनियोजन लेखों से अन्तरित	पुनर्खंडीकरण/परिपक्वता पर प्रदत्त प्रीमियम	यथा शेष 30-06-1996
एम० आई० एस० बी-93	7257.06	1335.39	(233.51)	8358.94	3666.32	3590.74	—	7257.06
एम० आई० पी०-93	6466.05	1283.54	—	7749.58	3138.15	3527.89	—	6466.04
योग	13723.10	2618.93	(233.51)	16108.52	6804.47	6918.63	—	13723.10

(रुपये लाख में)

तालिका 'ब'	एम० आई० एस० बी० 90 पूल				एम० आई० एस० बी० 92 पूल			
	यथा शेष 30-06-1997	विनियोजन लेखों से अन्तरित	पुनर्खंडीकरण/परिपक्वता पर प्रदत्त प्रीमियम	यथा शेष 30-06-1996	यथा शेष 30-06-1997	विनियोजन लेखों से अन्तरित	पुनर्खंडीकरण/परिपक्वता पर प्रदत्त प्रीमियम	यथा शेष 30-06-1996
आकस्मिक प्रारक्षित निधि	1422.74	—	—	—	—	—	—	—
सामान्य प्रारक्षित निधि से अन्तरित	1422.74	—	—	—	—	—	—	—
योग	2845.48	—	—	—	—	—	—	—

तालिका 'घ'  
चालू वित्त वर्ष और प्रावधान  
चालू देयताएं  
विविध लेनदार  
विविध लेनदार-अधिकार

पावता  
निवेशों की क्रय संविदा  
बहियों के अनुसार बैंक चालू  
खाते से अधिक अंतर  
अदावी आय वितरण  
अन्य योजनाओं को देय (खुद)  
अन्तर कार्यालय सेवाओं में अन्तर

(खुद)  
समाप्त योजनाओं के अदावी  
शेष

'क'

प्रावधान

संदिग्ध समझी गई बकाया और

प्रोद्भूत आय के लिए

संदिग्ध निवेशों और जमा

राशिओं के लिये

'ख'

योग ('क' + 'ख')

टिप्पणी :

- व्यय से आय की अधिकता/(कमी) पर संदिग्ध निवेशों और जमा राशिओं के प्रति प्रावधान की पद्धति में परिवर्तन का प्रभाव (टिप्पणी सं० 11 (iii) का संदर्भ ले)

702.25	375.47	1900.51	325.32	563.45	136.13	254.68	155.61
10.57	2.60	3.46	35.20	—	—	1.68	38.14
—	—	—	—	—	—	5.12	5.13
348.26	340.83	880.10	244.76	4.76	18.20	16.64	31.63
10049.19	15434.84	3558.88	4620.92	1717.84	2255.61	2002.75	2682.99
686.92	—	432.27	—	207.87	—	302.98	—
—	63.41	3.91	—	—	—	—	—
397.97	—	630.00	—	—	—	—	—
12195.16	16217.15	7409.05	5226.20	2493.92	2409.94	2583.85	2913.50
1322.25	556.15	2549.30	1128.99	1399.41	616.14	2702.69	627.98
1997.93	615.00	151.34	587.30	1725.03	630.88	4637.25	542.57
3320.18	1171.15	2700.64	1716.29	3124.44	1247.02	7339.94	1170.55
15515.34	17388.30	10109.69	6942.49	5618.36	3656.96	9923.79	4084.05
685.05	—	113.08	—	767.81	—	1783.97	—

(दसमं लच्छ में)

	एस०आई०एस० बी० 90 पूल		जी०एस० आई०एस० पूल		जी०एस० आई०एस० बी० 92 पूल		एस०आई०एस० बी० 93 पूल	
	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996
ताविका 'ड'								
निवेश (नागत या घटी या नत पर)								
केन्द्र और राज्य सरकार की								
प्रतिभूतियों प्रमाण पत्र								
डिबेंचर और बॉन्ड @								
अग्रिम मान जोर								
इक्विटी शेयर @								
मानवधि ऋण								
अधिकार पावता (इक्विटी)								
अधिकार पावता (डिबेंचर)								
उभूत (नागत पर)								
अनोधूत (नागत पर)								
'क'								
उभूत (बाजार मूल्य)								
अनोधूत (मूल्यवान पर)								
'ख'								
निवेशों के मूल्य में वृद्धि (ह्रास)								
योग ('ख'-'क')								

## टिप्पणियाँ

1. अनोद्यत प्रतिलिपियों के मूल्य और उसमें हुई वृद्धि/ह्रास

पर निवेशों के मूल्यांकन की पद्धति में परिवर्तन का प्रभाव

[ टिप्पणी सं. II (ii) का सुन्दर ले ]

(1211.83) -- (3.97) -- (208.01) -- 504.98 --

(क) 2. डिबेंचर बाड एवं इन्विटी शेयर

(क) अपूर्ण क्रय-संविदाओं सहित

एक वर्ष से अधिक

5.12 5.13 5.13

(ख) अपूर्ण बिक्री-संविदाओं

रहित

एक वर्ष से अधिक

40.16 40.05 0.03 99.11 -- 30.16 61.44 --

(क) 3. अंशतः प्रदत्त शेयरों/डिबेंचरों/

बांडों की अनमांगी देयता

-- 1835.40 15.00 497.12 -- 61.89 8.84 230.22

## तानिका 'ब'

ब्रह्मा राशियाँ और अन्य निवेश

मूद्रा बाजार बाध्यताएं

अंशधारियों/संस्थाओं में

निष्पक्ष व्याज

18694.00	3718.00	23371.00	10844.00	8812.00	3347.00	3637.00	3341.00
4500.00	22860.14	1820.39	15338.32	3409.14	6631.20	9983.35	12096.66
--	--	--	--	26.78	--	149.43	142.50
23194.00	26578.14	25191.39	26182.32	12246.92	9978.20	13769.78	15580.16

(रुपए लाख में)

	एम० आई० एस० जी० 90 पूल	जी० एम० आई० एस० पूल	जी० एम० आई० एस० बी० 92 पूल	एम० आई० एस० बी० 93 पूल				
	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996		
तालिका 'छ'								
चालू अस्तियां								
वैकों में चालू खाता शेष	3568.44	2069.31	1510.11	2564.45	520.13	719.11	852.24	1371.10
विविध देनदार*	110.56	118.49	2492.82	34.02	4.05	14.15	11.04	52.05
निवेशों की विक्री-संविदा	57.13	31.08	0.09	220.79	—	—	33.09	86.78
वकाया और प्रॉद्भूत आय	20018.63	20227.29	5648.24	11796.79	5198.61	4456.66	8132.00	6230.84
अन्य योजनाओं से प्राप्य (मुद्र)	—	3479.18	—	6090.78	—	4122.75	—	2515.13
अन्तर कार्यक्षेत्रों में अन्तर (मुद्र)	31.22	—	—	154.31	0.17	20.06	0.09	28.80
योग	23685.98	25925.35	9651.26	20861.14	5722.96	9332.73	9028.46	10284.76
तालिका 'ज'								
आवृत्तित राजस्व व्यय								
पिछले तुलन-मत्र के अनुसार शेष राशि	1143.64	1962.42	415.49	1079.56	433.08	729.14	1055.53	1543.14
जोड़ें : वष के दौरान आवृत्तित राशि	—	—	—	—	—	—	—	—
	1143.64	1962.42	415.49	1079.56	433.08	729.14	1055.53	1543.14



वर्षाएं : पिछले वर्ष का समायोजन	—	—	—	—	3.42	—	8.40	—
वर्षाएं : वर्ष के दौरान अपलिखित राशि	796.55	818.78	415.49	664.07	298.46	298.06	594.68	487.61
योग	347.09	1143.64	—	415.49	131.26	433.06	542.45	1935.50

\* यदि यह ऋणों के लिए शुद्ध प्रावधान

भारतीय यूनिट ट्रस्ट

(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम, 1963 के अन्तर्गत स्थापित)

30 जून, 1997 का तुलन-पत्र

तानिका	डी० आई० यू० एम० 90	डी० आई० यू० एम० 91		
			30-06-1997	30-06-1996
देयताएं				
पूँजी	'क'	5801.18	5801.98	—
प्रारक्षित निधि और अधिशेष	'ख'	4607.87	5376.11	1149.00
चालू देयताएं और प्रावधान	'ग'	358.29	589.77	1005.88
योग		10767.34	11767.86	2154.88
आस्तियाँ :				
निवेश	'घ'	3741.36	8730.53	932.76
जमा राशियाँ और अन्य निवेश	'ङ'	6451.00	2506.00	153.00
चालू आस्तियाँ	'च'	566.54	505.13	1069.12
आस्थगित राजस्व व्यय	'छ'	5.24	26.20	—
			10767.34	11767.86
लेखा टिप्पणियाँ योग	'ठ'			

महत्वपूर्ण लेखा नीतियों का विवरण लेखे का अभिन्न भाग है।

हमारे समिति के गंतम प्रतिवेदन के अनुसार

कुते एस० के० कपूर एण्ड क०  
मनवी लेखाकारकुते चतुर्वेदी एण्ड क०  
मनवी लेखाकारह०/-  
डी० एस० आर० मृति  
मुख्य महाप्रबंधक  
लेखा विभागह०/-  
संजीव कपूर  
भागीदार  
मुंबईह०/-  
एस० एन० चतुर्वेदी  
भागीदारह०/-  
एस० सरकार  
महाप्रबंधक  
लेखा विभाग

दिनांक : 30 सितम्बर, 1997

(रुप. लाख में)

डी० आई० यू० एम० 92		डी० आई० यू० पी० 93		डी० आई० पी० 95		डी० आई० पी० 91
30-6-1997	30-6-1996	30-6-1997	30-6-1996	30-6-1997	30-6-1996	30-6-1997
12846.63	12851.01	36904.20	37474.68	9845.33	10021.73	20950.82
9659.17	7402.63	15833.49	13478.72	2628.71	1245.56	1566.21
963.04	706.03	3100.67	1130.45	440.75	28.57	881.46
<b>23468.84</b>	<b>20959.67</b>	<b>55838.36</b>	<b>52083.85</b>	<b>12914.79</b>	<b>11295.86</b>	<b>23398.49</b>
18523.04	15694.29	49104.47	37467.73	11404.84	8427.48	16590.13
3402.00	3033.92	2928.87	10686.76	501.00	1984.00	5292.16
1533.50	2157.39	3588.30	3531.34	795.42	592.58	979.36
10.30	72.07	216.72	398.02	213.53	281.80	536.84
<b>23468.84</b>	<b>20959.67</b>	<b>55838.36</b>	<b>52083.85</b>	<b>12914.79</b>	<b>11295.86</b>	<b>23398.49</b>

ह/-

जी० पी० गुप्ता

अध्यक्ष

ह/-

डी० पी० जे० नायक

कार्यपालक न्यासी

ह/-

पी० आर० नन्दा

न्यासी

ह/-

आर० बी० गुप्ता

न्यासी

30 जून, 1997 को समाप्त वर्ष/अवधि

आय	ई० आई० नू० एम० 90		ई० आई० नू० एम० 91	
	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष
लाभांश	44.06	19.05	26.16	78.63
ध्याज	1157.58	1447.87	780.06	5490.71
निवेशों की विफलताओं का प्रभाव (विधि) गण्ड 8	(442.46)	(208.96)	62.92	1197.65
प्रतिवर्द्धित प्रयोजन के लिए आय	—	—	—	—
अन्य आय	0.01	0.01	0.01	0.05
पिछले वर्षों में संचित आय के लिए आवश्यक धन आवश्यक नहीं	—	—	—	—
पुनरांकित विधि 10	23.01	—	—	—
पिछले वर्ष में किए गए निवेशों का संचित धन के लिए	—	—	—	—
प्राप्त आय पुनर्निवेश के लिए	228.21	—	—	—
	1010.41	1258.03	869.17	6767.01
घटाएं :				
निवेशों के संचित धन के लिए आवश्यक धन	—	328.76	162.19	170.68
संचित धन संचित धन के लिए आवश्यक धन के लिए आवश्यक धन	—	23.58	13.90	66.35
वर्ष के दौरान अप्रत्याशित धन के लिए आवश्यक धन के लिए आवश्यक धन	—	—	—	5.56
संचित धन संचित धन के लिए आवश्यक धन के लिए आवश्यक धन	—	—	183.53	5.41
	—	352.34	359.62	248.00
आय (क-ख)	1010.41	905.69	509.55	6519.04
व्यय				
वेतन, भत्ते, भविष्य निर्धार में अंतर्गत और प्रैक्टिसी	0.92	4.26	11.25	12.22
कार्यालय व्यय	3.08	10.74	57.59	19.04
स्टाम्प शुल्क और अन्य करों का प्रभाव	4.33	17.31	14.92	23.74
लेखा परीक्षणों की लागत (विधि 11 (i))	0.05	0.05	0.05	0.07
अपलिखित आय-व्यय राजस्व व्यय	20.96	26.91	14.06	84.31
विकास प्रायश्चित्त विधि में अंतर्गत	5.59	9.42	22.75	20.31
अचल सम्पत्तियों में व्यय (विधि 11 (i))	—	0.69	—	8.05
पट्टा किराया (विधि 11 (ii))	1.39	—	16.55	—
स्टाफ कल्याण व्यय के लिए आवश्यक धन	—	—	—	—
	36.32	69.38	137.17	167.74
व्यय में अतिरिक्त (क) आय राजस्व के लिए आवश्यक धन के लिए आवश्यक धन	974.09	836.31	372.38	6351.30
आय	1010.41	905.69	509.55	6519.04
अंतर जोड़ना (क) आय राजस्व के लिए आवश्यक धन के लिए आवश्यक धन (गण्ड)	(71.96)	—	801.56	531.12
विधायिका				
व्यय के अंतर्गत (क) आय पर निर्धारित निवेशों	—	—	—	—
और अन्य आय-व्यय के लिए आवश्यक धन के लिए आवश्यक धन	—	—	—	—
प्रतिवर्द्धित आय राजस्व के लिए आवश्यक धन के लिए आवश्यक धन (विधि 11 (iii)) का	—	—	—	—
संचित धन	—	—	—	—
व्यय के अंतर्गत (क) आय पर निर्धारित निवेशों के	—	—	—	—
मूलभूत व्यय के लिए आवश्यक धन के लिए आवश्यक धन (विधि 11 (iii)) का	—	—	—	—
(विधि 11 (iii)) का	(100.55)	—	—	—

का राजस्व लेखा				(रुपय लाख में)		
डी० आई० ग० एस० 92		डी० आई० ग० पी० 93		डी० आई० पी० 95		डी० आई० पी० 91
चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला अवधि	चालू अवधि
85.87	70.12	195.12	255.69	31.56	9.77	32.62
2939.84	2631.61	6995.14	6277.85	1639.45	1270.88	2038.18
427.93	606.39	(410.13)	316.50	128.93	68.00	596.19
—	—	1.00	1.15	—	—	—
0.10	0.31	3.94	2.08	—	0.04	0.10
—	—	—	—	—	—	—
368.51	—	—	—	—	—	—
3822.25	3208.43	6785.07	6853.27	1799.94	1348.69	2667.09
—	368.51	102.46	—	—	—	—
22.14	64.58	1069.68	233.39	181.11	—	—
2.74	—	—	—	—	—	—
137.03	—	796.97	121.48	97.38	—	9.46
361.91	433.09	1969.11	354.87	278.49	—	9.46
3460.34	2775.34	4815.96	6498.40	1521.45	1348.69	2657.63
5.90	6.42	14.55	15.86	0.25	5.28	4.15
15.93	10.27	39.33	26.33	1.78	8.04	10.92
28.82	15.70	22.87	20.73	14.63	10.64	12.40
0.06	0.05	0.16	0.14	0.05	0.05	0.07
61.77	61.77	180.25	176.90	70.71	55.26	97.99
10.13	9.32	25.69	23.19	11.95	10.71	23.42
—	4.23	—	10.45	—	2.42	—
8.68	—	21.40	—	0.44	—	6.05
—	—	—	—	11.95	10.71	23.42
131.29	107.76	304.25	273.60	111.76	103.11	178.42
3329.05	2667.58	4511.71	6224.80	1409.69	1245.58	2479.21
3460.34	2775.34	4815.96	6498.40	1521.45	1348.69	2657.63
1245.33	368.25	546.23	56.64	52.40	—	564.36
100.00	—	402.94	—	—	—	9.46
—	—	(72.53)	—	—	—	—

30 जून, 1997 को समाप्त वर्ष/अवधि

	डी०आई०यू०एस० 90		डी०आई०यू०एस० 91	
	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष
पिछले तुलन-पत्र के अनुसार शेष राशि	—	—	—	—
राजस्व लेखों से अंतरित शेष राशि	974.09	836.31	372.38	6351.30
जोड़ें/घटाएं : पिछले वर्ष के समायोजन	(1.83)	(0.85)	(10.56)	(0.02)
सामान्य प्रारक्षित निधि से अंतरित	768.21	1083.58	1680.06	—
योग	1740.47	1919.04	2041.88	6351.28
वर्ष के लिए आय वितरण	1740.50	1963.34	2041.88	634.47
पिछले वर्षों के लिए आय वितरण	(0.03)	(44.30)	—	0.74
समयपूर्व आहरण पर प्रदत्त वृद्धि	—	—	—	—
सामान्य प्रारक्षित निधि से अंतरित	—	—	—	5696.07
तुलन-पत्र में से जाया गया शेष	—	—	—	—
योग	1740.47	1919.04	2041.88	6351.28

हमारे समिति के संलग्न प्रतिवेदन के अनुसार

कृते एस० के० कपूर एण्ड क०  
सतवी लेखाकार

कृते चतुर्वेदी एण्ड क०  
सतवी लेखाकार

ह०/-  
डी० एस० आर० मूर्ति  
मुख्य महाप्रबंधक  
लेखा विभाग

ह०/-  
संजीव कपूर  
भागीदार

ह०/-  
एस० एम० चतुर्वेदी  
भागीदार

ह०/-  
एस० सरकार  
महाप्रबंधक  
लेखा विभाग

मुंबई

दिनांक : 30 सितम्बर, 1997

## का राजस्व लेखा

(रुपए लाख में)

डी० आई० यू० एस० 82		डी० आई० यू० पी० 93		डी० आई० पी० 95		डी०आई०पी०91
चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछली अवधि	चालू अवधि
3329.05	2667.58	4511.71	6224.80	1409.69	1245.58	2479.21
(6.55)	13.71	(19.54)	7.45	0.69	—	—
3322.50	2681.29	4492.17	6232.25	1410.38	1245.58	2479.21
1064.07	1065.76	1949.39	1459.85	—	—	913.00
0.72	0.94	15.99	—	—	—	—
2257.71	1614.59	2526.79	4772.40	1410.38	1245.38	1566.21
3322.50	2681.29	4492.17	6232.25	1410.38	1245.58	2479.21

ह०/-

जी० पी० गुप्ता

अध्यक्ष

ह०/-

डा० पी० जे० नायक

कार्यपालक स्यासी

ह०/-

पी० आर० खन्ना

स्यासी

ह०/-

आर० बी० गुप्ता

स्यासी

30 जून, 1997 को समाप्त वर्ष के लेखों के भाग				
	डी० आई० यू० एस० 90		डी० आई० यू० एस० 91	
	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996
<b>तालिका 'क'</b>				
पूँजी				
यूनिट पूँजी	5801.18	5801.98	—	20467.42
यूनिटों की बिक्री पर प्राप्त आवेदन राशि	—	—	—	0.02
योग	5801.18	5801.98	—	20467.44
यूनिटों की संख्या (लाख में)	580.12	580.20	—	2046.74
प्रत्येक यूनिट का अंकित मूल्य	₹ 10	₹ 10	₹ 10	₹ 10
<b>तालिका 'ख'</b>				
<b>प्रारक्षित निधि और अधिशेष</b>				
<b>सामान्य प्रारक्षित निधि</b>				
पिछले तुलन पत्र के अनुसार शेष	5376.11	8112.95	25030.21	19336.69
राजस्व विनियोजन लेखों से अंतरित	—	—	—	5696.07
भटाएँ: पुनर्बं रीढ़/परिपक्वता पर प्रवर्त प्रीमियम	0.03	1653.26	22201.15	2.55
राजस्व विनियोजन लेखों में अंतरित	768.21	1083.58	1680.06	—
'क'	4607.87	5376.11	1149.00	25030.21
<b>राजस्व विनियोजन लेखा</b>				
लेखों के अनुसार जमा (नामे) शेष	—	—	—	—
'ख'	—	—	—	—
योग 'क' + 'ख'	4607.87	5376.11	1149.00	25030.21
<b>तालिका 'ग'</b>				
<b>चालू देयताएँ और प्रावधान</b>				
<b>चालू देयताएँ</b>				
विविध लेनदार और अन्य	27.77	20.76	146.10	28.36
विविध लेनदार—अधिकार प्राप्तता	—	—	—	—
निवेशों की क्रय—संबिदायें	—	—	—	—
बहियों के अनुसार बैंक चालू खाते से अधिक आहरण	—	8.47	315.75	1.95
अदावी आय वितरण	223.99	199.62	—	73.75
अंतर कार्यालय शेषों में अंतर (शुद्ध)	—	—	—	—
अन्य योजनाओं को देय (शुद्ध)	5.32	8.49	56.43	—
'क'	257.08	237.34	518.28	104.06
<b>प्रावधान</b>				
संदिग्ध समझी गई बकाया और प्रोद्भूत आय के लिए	0.66	23.67	154.72	140.82
निवेशों के मूल्यह्रास के लिए	100.55	328.76	332.88	170.68
संदिग्ध निवेशों और जमा राशियों के लिए	—	—	—	20.41
कर्मचारी कल्याण न्यास के लिए	—	—	—	—
'ख'	101.21	352.43	487.60	331.91
योग 'क' + 'ख'	358.29	589.77	1005.88	435.97

टिप्पणी :

संदिग्ध निवेशों और जमा राशियों के प्रावधान की पद्धति में परिवर्तन का प्रभाव (टिप्पणी सं० 11 (iii) का संबंध लें)



के रूप में संलग्न तालिकाएं

(रुपए लाख में)

डी०आई०यू०एस० 92		डी०आई०यू०पी० 93		डी०आई०पी० 95		डी०आई०पी० 91
30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997
12846.53	12850.87	36904.13	37474.11	9845.21	10021.37	20943.01
0.10	0.14	0.07	0.57	0.12	0.36	7.81
12846.63	12851.01	36904.20	37474.68	9845.33	10021.73	20950.82
1284.65	1285.09	3690.41	3747.41	984.52	1002.14	2094.30
रु० 10/-		रु० 10/-		रु० 10/-		रु० 10/-
7402.63	5789.06	13478.72	8706.32	1245.56	---	---
2257.71	1614.59	2526.79	4772.40	1410.38	1245.56	1566.21
1.17	1.02	172.02	---	27.23	---	---
---	---	---	---	---	---	---
9659.17	7402.63	15833.49	13478.72	2628.71	1245.56	1566.21
---	---	---	---	---	---	---
---	---	---	---	---	---	---
9659.17	7402.63	15833.49	13478.72	2628.71	1245.56	1566.21
287.26	12.92	112.90	32.31	127.60	17.84	329.00
---	---	6.00	46.02	---	---	---
---	---	4.20	4.20	---	---	---
2.62	8.40	0.95	1.47	0.01	---	8.00
130.50	133.59	579.07	574.01	---	---	471.33
0.66	---	---	44.00	---	0.02	---
30.22	---	---	---	11.98	---	40.25
451.26	154.91	703.12	702.01	139.59	17.86	848.58
374.75	152.61	1310.04	240.36	181.11	---	---
---	368.51	102.46	---	---	---	---
137.03	30.00	985.05	188.08	97.38	---	9.46
---	---	---	---	22.67	10.71	23.42
511.78	551.12	2397.55	428.44	301.16	10.71	32.88
963.04	706.03	3100.67	1130.45	440.75	28.57	881.46
100.00	---	402.64	---	---	---	9.46

	डी० आई० यू० एस० 90		डी० आई० यू० एस० 91	
	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996
तालिका 'ब'				
निवेश (लागत या घटी हुई लागत पर)				
केन्द्र और राज्य सरकार की प्रतिभूतियाँ/प्रमाण पत्र	---	7100.00	---	7652.65
डिबेंचर एवं बाण्ड@	2052.10	67.30	421.53	16758.48
अधिमार्ग शेयर	30.72	30.72	---	---
इक्विटी शेयर	1315.90	1341.52	505.62	3647.42
सावधि ऋण	345.84	190.99	5.61	2633.64
अधिकार पालता (इक्विटी)	---	---	---	---
अधिकार पालता (डिबेंचर)	---	---	---	---
योग	3744.56	8730.53	932.76	30692.19
उधृत (लागत पर)	882.96	868.51	505.62	3317.64
अनोदृत (लागत पर)	2861.60	7862.02	427.14	27374.55
'क'	3744.56	8730.53	932.76	30692.19
उधृत (बाजार मूल्य)	1032.50	1009.46	171.56	3363.74
अनोदृत (मूल्यांकन पर)	2611.51	7392.31	428.32	27157.77
'ख'	3644.01	8401.77	599.88	30521.51
निवेशों के मूल्य में वृद्धि/(ह्रास)†				
योग 'ख' -- 'क'	(100.55)	(328.76)	(332.88)	(170.68)
टिप्पणियाँ :				
1. अनुविकृत प्रतिभूतियों के मूल्य एवं उसमें हुई वृद्धि/(ह्रास) पर निवेशों के मूल्यांकन की पद्धति में परिवर्तन का प्रभाव [टिप्पणी सं० 11 (ii) का सन्दर्भ ले] (353.83)				
2. डिबेंचर एवं बाण्ड और इक्विटी शेयर :				
(क) अपूर्ण क्रय-संविवधों सहित एक वर्ष से अधिक	---	---	---	---
(ख) अपूर्ण वित्तीय संविदाओं सहित एक वर्ष से अधिक	3.74	---	1.12	120.92
(3) अंशतः प्रवस शायरों/डिबेंचरों/बाण्डों की अनमांगी देयता	9.60	9.60	---	287.31
तालिका 'ड'				
अमा राशियाँ और अन्य निवेश				
मुद्रा बाजार बाध्यताएँ	3483.00	1806.00	153.00	10658.00
कम्पनियों में	2698.00	700.00	---	1335.00
योग	6481.00	2506.00	153.00	11993.00

(रुपये लाख में)

डी० आर्डी० यू० एस० 92		डी० आर्डी० यू० पी० 93		डी० आर्डी० पी० 95		डी० आर्डी० पी० 91
30-06-1997	30-06-1997	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997
14486.36	7660.61	34303.30	22716.60	9542.78	7301.63	12390.99
—	—	—	—	36.48	36.48	—
2550.39	4338.66	11282.11	10458.85	1825.58	1089.37	2210.12
1486.29	3695.02	3513.06	4246.25	—	—	1989.02
—	—	6.00	19.04	—	—	—
—	—	—	26.99	—	—	—
18523.04	15694.29	49104.47	37467.73	11404.84	8247.48	16590.13
3318.47	4318.07	14348.74	13654.27	2194.00	1082.37	3170.81
15204.57	11376.22	34755.73	23813.46	9210.84	7345.11	13419.32
18523.04	15694.29	49104.47	37467.73	11404.84	8427.48	16590.13
2611.70	3492.30	11736.52	12838.92	2407.36	1269.69	3523.81
16621.37	11833.48	37265.49	25046.17	10010.64	7972.42	14890.30
19233.07	15335.78	49002.01	37885.09	12418.00	9242.11	18214.11
710.03	(368.51)	(102.46)	417.36	1013.16	814.63	1623.98
(69.52)	—	(72.53)	—	(14.36)	—	(21.32)
—	—	4.20	4.20	—	—	—
—	—	4.20	4.20	—	—	—
5.90	16.10	12.43	125.52	62.72	—	57.91
—	—	—	—	—	—	—
—	7.27	—	146.45	—	—	—
2802.00	1179.00	786.00	3767.00	501.00	1994.00	4169.66
600.00	1856.92	2142.87	6919.76	—	—	1122.50
3402.00	3035.92	2928.87	10686.76	501.00	1994.00	5292.16

	डी० आई० यू० एस० 90		डी० आई० यू० एस० 91	
	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996
<b>तालिका 'ब'</b>				
चासू आस्तियां				
बैंकों में चासू खाता शेष	181.35	123.48	863.46	154.35
विविध देनदार*	0.94	1.07	2.43	50.39
निवेशों की द्विकी संविदाएं	15.20	—	0.31	178.16
बकाया और प्रोम्बूत आय	268.42	288.98	202.75	1467.73
पुर्व प्रदत्त आय वितरण	100.63	91.60	—	64.71
अन्य योजनाओं से प्राप्य (शुद्ध)	—	—	—	1318.86
अन्तर कार्यालय शेषों में अन्तर (शुद्ध)	—	—	0.17	0.17
<b>योग</b>	<b>566.54</b>	<b>505.13</b>	<b>1069.12</b>	<b>3234.37</b>
<b>तालिका 'छ'</b>				
आस्थगित राजस्व व्यय				
पिछले सुसमय के अनुसार शेष	26.20	53.11	14.06	98.36
जोड़े : वर्ष के दौरान आस्थगित राशि	—	—	—	—
	26.20	53.11	14.06	98.36
घटाएं : वर्ष के दौरान अपलिखित राशि	20.96	26.91	14.06	84.30
घटाएं : पिछले वर्ष के लिये समायोजन	—	—	—	—
<b>योग</b>	<b>5.24</b>	<b>26.20</b>	<b>—</b>	<b>14.06</b>

\*संविध कृणों के लिये शुद्ध प्रावधान

(रुपये लाख में)

डी० आई० यू० एस 92		डी० आई० यू० पी० 93		डी० आई० पी० 95		डी० आई० पी० 91
30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997
182.81	204.80	318.59	110.65	1.56	5.85	158.30
0.04	44.54	1.74	52.54	0.01	9.38	2.17
8.22	15.77	18.28	184.63	132.00	—	63.83
1230.61	954.38	3215.32	2069.55	661.85	400.16	754.05
111.82	63.98	—	—	—	—	—
—	872.69	34.37	1113.97	—	177.19	—
—	1.23	—	—	—	—	0.01
1533.50	2157.39	3588.30	3531.34	795.42	592.59	979.36
72.07	133.84	398.02	574.92	281.80	—	—
—	—	—	—	2.91	337.06	634.83
72.07	133.84	398.02	574.92	284.71	337.06	624.83
61.77	61.77	180.25	176.90	70.70	55.26	97.99
—	—	1.05	—	0.48	—	—
10.30	72.07	216.72	398.02	213.53	281.80	536.84

30 जून, 1997 का

		एम० आई० पी० 94		एम० आई० पी० 94 II	
	तालिका	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96
देयताएं					
पूर्जी	'क'	41228.86	42155.82	58895.56	61120.95
प्रारक्षित निधि और अधिशेष	'ख'	1468.61	1846.71	(1,604.98)	(1,480.58)
चालू देयताएं और प्रावधान	'ग'	3561.78	2608.03	6684.54	4997.62
योग		46259.25	46610.56	63975.12	64637.99
आस्तियां					
निवेश	'घ'	40254.06	31108.51	56515.92	49663.21
जमा और अन्य निवेश	'ङ'	3241.70	10752.25	4024.00	7834.57
चालू आस्तियां	'च'	2649.51	4441.88	3205.39	6656.67
आस्थगित राजस्व व्यय	'छ'	113.98	307.92	229.81	483.54
योग		46259.25	46610.56	63975.12	64637.99
लेखा टिप्पणियां	'ट'				

महत्वपूर्ण लेखा नीतियों का विवरण लेखों का अभिन्न भाग है ।

हमारे समक्ष के संलग्न प्रतिवेदन के अनुसार

कृते एस० के० कपूर एण्ड कं०  
समदो लेखाकार

कृते चतुर्वेदी एण्ड कं०  
सनदी लेखाकार

हं/-  
डी० एस० आर० भूति  
मुख्य महाप्रबन्धक  
लेखा विभाग

हं/-  
संजीव कपूर  
भागीदार

हं/-  
एस० एन० चतुर्वेदी  
भागीदार

हं/-  
एस० सरकार  
महाप्रबन्धक  
लेखा विभाग

मुम्बई  
दिनांक : 30 सितम्बर, 1997

तुल्य-पत्र

(रुपये लाख में)

एम० आई० पी० 94 III		एम० आई० पी० 95		एम० आई० पी० 95 II		एम० आई० पी० 95 III	
30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96
70449.32	72141.09	53537.44	55800.71	32072.63	33525.07	38835.29	40412.23
(2,211.10)	(2,830.90)	2185.22	1617.09	2077.55	1169.25	2201.56	652.04
6531.14	5831.82	4019.93	947.95	1694.96	600.39	1888.22	766.20
74769.36	75142.01	59742.59	58365.75	35845.14	35294.71	42925.07	41830.47
66315.92	68328.30	51994.54	50399.21	32580.48	26186.56	37898.08	33079.97
3323.00	1550.00	2897.00	3377.00	854.00	6731.00	2272.00	6012.00
4533.71	4390.27	4011.09	3538.62	1872.41	1654.94	2110.61	1880.77
596.73	873.44	839.96	1050.92	538.25	722.21	644.38	857.73
74769.36	76142.01	59742.59	58365.75	35845.14	35294.71	42925.07	41830.47

ह०/-

जी० पी० गुप्ता

अध्यक्ष

ह०/-

डॉ० पी० जे० नायक

कार्यपालक न्यासी

ह०/-

पी० आर० खन्ना

न्यासी

ह०/-

आर० बी० गुप्ता

न्यासी

30 जून, 1997 को समाप्त वर्ष।

	एम० आई० पी० 94		एम० आई० पी० 94 II	
	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष
आय				
लाभांश	89.99	132.53	144.66	172.76
ध्यात्र	6022.38	6404.59	8137.52	7768.05
निवेशों की बिक्री/प्रतिदान पर लाभ/(हानि) (शुद्ध)\$	(844.46)	804.83	(78.86)	397.54
प्रतिबद्धता प्रसार/प्रारंभिक शुल्क	—	—	—	—
अन्य आय	13.94	59.44	32.80	42.67
पिछले वर्षों में निवेश के मूल्य में ह्रास के लिए प्रावधान				
अब आवश्यक नहीं, पुनर्गणित किए गए	1641.77	217.38	619.92	—
<b>'क'</b>	<b>6923.62</b>	<b>7618.77</b>	<b>8856.04</b>	<b>8381.02</b>
घटाव :				
निवेशों के मूल्य ह्रास के लिए किए गए प्रावधान	—	—	—	73.44
संदिग्ध समझी गई वकालत और प्रोद्भूत आय के लिए प्रावधान	938.20	46.20	440.03	516.12
संदिग्ध निवेशों और जमा राशियों के लिए प्रावधान	1501.17	18.56	1713.35	338.38
<b>'ख'</b>	<b>2439.37</b>	<b>64.76</b>	<b>2153.38</b>	<b>927.94</b>
<b>योग ('क'-'ख')</b>	<b>4484.25</b>	<b>7554.01</b>	<b>6702.66</b>	<b>7453.08</b>
व्यय				
वेतन, भत्ते, भविष्य निधि एवं प्रैचगुटी में अंशदान	11.68	13.19	14.77	16.25
कार्यालय व्यय	33.21	48.69	46.56	50.07
प्रचार व्यय	—	—	—	—
एजेंटों को कमीशन	—	—	—	—
स्टाम्प शुल्क, अभिलेखा, रजिस्ट्रार और बैंक प्रभार	50.00	68.32	60.07	85.84
लेखा परीक्षकों की फीस (प्रावृत्ति)	0.18	0.15	0.26	0.22
संदिग्ध ऋणों के लिए प्रावधान	1.40	—	0.16	—
अपलिखित आस्पागत राजस्व व्यय	187.31	184.74	250.46	241.78
विकास प्रारंभित निधि में अंशदान	22.00	21.85	29.82	29.67
अबल प्राप्तियों पर मूल्यह्रास [टिप्पणी 11(i) (ख) देखें]	—	6.21	—	7.65
पट्टा किराया [नियति 3 (ग) देखें]	17.19	—	21.72	—
कर्मचारी कल्याण न्यास के लिए प्रावधान	—	—	—	—
	322.97	343.15	423.82	431.48
व्यय से अधिक/(कम) आग राजस्व विनियोजन लेब्रे से प्रतर्पित	4161.28	7210.86	6278.84	7021.60
<b>योग</b>	<b>4484.25</b>	<b>7554.01</b>	<b>6702.66</b>	<b>7453.08</b>
<b>\$अंतर योजना कारोबार पर लाभ/(हानि) (शुद्ध)</b>	<b>(944.96)</b>	<b>457.93</b>	<b>(405.82)</b>	<b>37.87</b>



अवधि का राजस्व लेखा.

(रुपए लाख में)

एम० आई० पी० 94 III		एम० आई० पी० 95		एम० आई० पी० 95 II		एम० आई० पी० 95 III	
चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछली अवधि	चालू वर्ष	पिछली अवधि
124.76	207.41	78.69	82.11	67.14	42.38	91.89	41.44
9681.60	9003.60	8090.49	7492.28	4704.63	3960.67	5923.94	3303.59
11.20	221.33	799.66	113.48	677.27	366.07	962.82	107.77
—	—	—	—	—	—	—	1.00
17.18	1.41	—	1.61	0.05	0.79	0.52	0.20
1567.77	—	—	116.91	—	—	—	—
11402.51	9435.85	8968.84	7806.39	5449.09	4369.91	6979.17	3454.00
—	319.09	—	—	—	—	—	—
954.84	118.14	1870.54	2.89	524.21	—	368.89	—
1694.19	11.07	681.39	—	344.64	—	558.52	—
2649.03	448.30	2551.93	2.89	868.85	—	927.41	—
8753.48	8987.55	6416.91	7803.50	4580.24	4369.91	6051.76	3454.00
16.60	18.93	15.29	15.53	12.29	12.02	14.17	8.72
91.38	55.81	66.94	41.09	56.47	18.39	74.59	13.52
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
70.96	108.92	60.27	109.13	46.76	34.10	55.41	29.74
0.31	0.26	0.24	0.20	0.14	0.12	0.17	0.15
—	—	—	—	—	—	—	—
263.88	249.55	210.66	175.15	202.05	156.00	217.75	120.72
69.88	70.97	55.66	54.87	34.80	34.46	41.86	40.97
—	8.91	—	7.32	—	5.73	—	3.85
24.43	—	22.47	—	18.06	—	20.74	—
—	—	—	—	38.80	34.46	41.86	40.97
537.44	513.35	431.53	403.32	405.37	295.28	460.55	258.64
8216.04	8474.20	5985.38	7400.18	4174.87	4074.63	5585.21	3195.36
8753.48	8987.55	6416.91	7803.50	4580.24	4369.91	6051.76	3454.00
(213.44)	136.98	905.60	(4.82)	528.71	—	716.91	21.23

30 जून, 1997 को समाप्त वर्ष

	एम० आई० पी० 94		एम० आई० पी० 94 II	
	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष
टिप्पणियाँ :				
1. व्यय से आय की अधिकता/(कमी) पर संविध निवेशों एवं अमा राशियों के प्रावधान की पद्धति में परिवर्तन का प्रभाव (टिप्पणी सं० 11(iii) का संदर्भ लें)	1082.29	—	1492.36	—
2. व्यय से आय की अधिकता (कमी) पर निवेशों के मूल्यांकन की पद्धति में परिवर्तन का प्रभाव (टिप्पणी सं० 11(ii) का संदर्भ लें)	—	—	(291.27)	—
राजस्व लेखों से अंतरित योग	4161.28	7210.86	6278.84	7921.60
सामान्य प्रारंभित निधि से अंतरित	378.10	—	—	—
जोड़ें/(घटाएं) : पिछली अवधि के समायोजन	(27.88)	(44.31)	23.16	1.30
योग	4511.50	7166.55	6302.00	7922.90
वर्ष के लिए आय वितरण	4451.92	4504.26	6063.02	5842.30
पिछले वर्षों के लिए आय वितरण	(43.11)	3.27	34.16	0.55
समयपूर्व आहूत पर प्रदत्त वृद्धि	102.69	224.72	329.22	45.19
सामान्य प्रारंभित निधि में अंतरित	—	2434.30	(124.40)	1134.86
योग	4511.50	7166.55	6302.00	7922.90

हमारे समितिधि के संलग्न प्रतिवेदन के अनुसार

कृते एस० के० कपूर एण्ड क०  
सनदी लेखाकारकृते चतुर्वेदी एण्ड क०  
सनदी लेखाकारह०/-  
डी० एस० आर० मूर्ति  
मुख्य महाप्रबंधक  
लेखा विभागह०/-  
संजीव कपूर  
भागीदारह०/-  
एस० एन० चतुर्वेदी  
भागीदारह०/-  
एस० सरकार  
महाप्रबंधक  
लेखा विभाग

मुंबई

दिनांक : 30 सितम्बर, 1997

अवधि का राजस्व विनियोजन लेखा

(रुपए लाख में)

एम० आई० पी० 94 III		एम० आई० पी० 95		एम० आई० पी० 95 II		एम० आई० पी० III	
चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछली अवधि	चालू वर्ष	पिछली अवधि
1260.00	—	0.60	—	87.30	—	270.00	—
(46.27)	—	—	—	—	—	—	—
8216.04	8474.20	5985.38	7400.18	4174.87	4074.63	5585.21	3195.36
—	—	—	—	—	—	—	—
(4.19)	18.85	12.72	4.15	23.70	—	2.41	—
8211.85	8493.05	5998.10	7404.33	4198.57	4074.63	5587.62	3195.36
7610.14	7332.72	5411.54	5139.68	3218.11	2905.37	3919.56	2543.31
0.17	225.65	0.96	916.06	(0.96)	—	1.85	—
—	—	—	0.06	—	0.01	—	0.01
601.54	934.68	589.60	1348.53	981.42	1169.25	1666.21	652.04
8211.85	8493.05	5998.10	404.33	4198.57	4074.63	5587.62	3195.36

ह०/-

जी० पी० गुप्ता

अध्यक्ष

ह०/-

जी० पी० जे० नायक

कार्यपालक न्यास

ह०/-

पी० आर० खन्ना

न्यासी

ह०/-

आर० वी० गुप्ता

न्यासी

30 जून, 1997 की समाप्त वर्ष/अवधि के लिए

	एम० आई०पी 94		एम आई पी 94 II	
	30-6-1997	30-6-96	30-6-1997	30-6-1996
तालिका 'क'				
पूँजी				
यूनिट पूँजी	41228.81	42155.77	58894.67	61120.06
यूनिटों की बिक्री पर प्राप्त आवेदन राशि	0.05	0.05	0.89	0.89
योग	41228.86	42155.82	58895.56	61120.95
यूनिटों की संख्या (लाख में)	4122.88	4215.58	5889.47	6112.01
प्रति यूनिट अंकित मूल्य	₹ 10/-		₹ 10/-	
तालिका 'ख'				
प्रारक्षित निधि और अधिशेष				
सामान्य प्रारक्षित निधि				
विद्यमान तुलन पत्र के अनुसार शेष राशि	1846.71	(587.59)	(1,480.58)	(2,615.44)
राजस्व विनियोजन चेदों से अंतरित	—	2434.30	(124.40)	1134.86
योग	1846.71	1846.71	(1,604.98)	(1,480.58)
तालिका 'ग'				
चालू देयताएं और प्रावधान				
चालू देयताएं				
विविध लेनदार-अन्य	369.11	76.37	187.28	97.88
विविध लेनदार-अधिकार प्राप्तता	—	20.69	0.50	—
निवेशों की कट-संविदाएं	—	—	—	—
बहियों के अनुसार देय चालू खातों से अधिक ब्यवहरण	1.99	34.71	8.49	14.99
अग्रिम में प्राप्त आय	—	—	33.00	—
अदावी आय वितरण	595.12	766.22	910.03	1002.48
अंतर कार्यालय शेषों में अंतर (शुद्ध)	—	3.61	—	—
अन्य योजनाओं की देय (शुद्ध)	91.43	—	129.51	—
'क'	1057.65	901.50	1268.81	1115.35
प्रावधान				
संदिग्ध सभ्यता गई बकाया और प्रोत्कृत आय के लिए	984.40	46.20	1240.50	800.47
संदिग्ध निवेशों और जमा राशियों के लिए	1519.73	18.56	2242.73	529.38
निवेशों के मूल्य में मूल्यह्रास के लिए	—	1641.77	1932.50	2552.42
फर्मचारी कल्याण न्यास के लिए	—	—	—	—
'ख'	2504.13	1706.53	5415.73	3882.27
योग ('क'+ख)	3561.78	2608.03	6684.54	4997.62

लेखों के भाग के रूप में संलग्न तालिकाएँ

(रुपए लाख में)

एम०आई०पी० 94 III		एम०आई०पी० 95		एम०आई०पी० 95 II		एम०आई०पी० 95 III	
30-6-1997	30-6-1996	30-6-1997	30-6-1996	30-6-1997	30-6-1996	30-6-1997	30-6-1996
70448.32	72137.96	53536.34	55800.61	32069.99	33459.49	38830.72	40351.80
1.00	3.13	1.10	0.10	2.64	65.58	4.57	60.43
70449.32	72141.09	53537.45	5800.71	32072.63	33525.07	38835.29	40412.23
7044.83	7213.80	5353.63	5580.06	3207.00	3345.95	3883.07	4035.18
रु० 10/-		रु० 10/-		रु० 10/-		रु० 10/-	
(2,830.90)	(3,889.90)	1617.09	268.56	1169.25	--	652.04	--
601.54	934.68	585.60	1348.53	981.42	1169.25	1666.21	652.04
18.26	123.51	(17.47)	--	(73.12)	--	(116.69)	--
--	--	--	--	--	--	--	--
(2211.10)	(2830.90)	2185.22	1617.09	2077.55	1169.25	2201.66	652.04
412.50	106.28	541.47	102.85	135.72	89.34	127.69	86.34
13.13	10.10	4.51	--	6.00	--	--	--
0.18	0.18	--	--	--	--	--	--
115.36	31.80	--	3.02	10.52	1.47	2.27	59.08
--	--	--	--	--	--	--	--
1093.46	1563.11	782.32	838.78	524.74	462.38	636.57	579.81
--	0.41	1.68	0.41	--	12.74	0.43	--
143.01	447.70	135.13	--	79.87	--	111.01	--
1777.64	2159.58	1465.11	945.06	756.85	565.93	877.97	725.23
1072.98	118.14	1873.43	2.89	524.21	--	368.89	--
1705.26	11.07	681.39	--	344.64	--	558.62	--
1975.26	3543.03	--	--	--	--	--	--
--	--	--	--	69.26	34.46	82.84	40.97
4753.50	3672.24	2554.82	2.89	938.11	34.46	1010.25	40.97
6531.14	5831.82	4019.93	947.95	1694.96	600.39	1888.22	766.20

	एम० आई० पी० 94		एम० आई० पी० 94 II	
	30-6-1997	30-6-1996	30-6-1997	30-6-1996
टिप्पणी :				
संविद्ध निवेशों व जमा राशियों के प्रति प्रावधानों की पंक्षति में बदलाव का प्रभाव [टिप्पणी संख्या 11(iii) देखें]	1082.29	—	1492.36	—
तालिका 'घ'				
निवेश (लागत या घटी लागत पर)				
केन्द्र व राज्य सरकार की प्रतिभूतियाँ/प्रमाणपत्र	—	—	—	—
डिबेंचर और बॉण्ड@	24976.28	15642.56	38880.40	31049.30
अधिमान शेयर	—	—	4.00	4.00
इक्विटी शेयर@	7339.16	6223.79	10356.44	9989.70
सावधि ऋण	7938.62	9221.47	7274.58	8620.21
अधिकार प्राप्तता (इक्विटी)	—	20.69	0.50	—
योग	40254.06	31108.51	56515.92	49663.21
उद्धृत (लागत पर)	10097.58	8264.86	21388.26	17206.65
अनौद्धृत (लागत पर)	30156.48	22823.65	35127.66	32456.56
'क'	40254.06	31108.51	56515.92	49663.21
उद्धृत (बाजार मूल्य)	9738.00	5883.59	18431.81	13712.86
अनौद्धृत (मूल्यांकन पर)	30647.71	23583.15	36151.61	33397.93
'ख'	40385.71	29466.74	54583.42	47110.79
निवेशों के मूल्य में वृद्धि/(ह्रास) योग ('ख'-'क')	131.65	(1,641.77)	(1,932.50)	(2,552.42)
टिप्पणियाँ				
1. अनौद्धृत प्रतिभूतियों के मूल्य एवं उसमें हुई वृद्धि/(ह्रास) पर निवेशों के मूल्यांकन पद्धति में परिवर्तन का प्रभाव [टिप्पणी सं० 11 (ii) का संदर्भ लें]	(184.77)	—	(291.27)	—
@ 2. डिबेंचर एवं बॉण्ड और इक्विटी शेयर :				
(क) अपूर्ण क्रय : सविदाओं सहित एक वर्ष से अधिक	—	—	—	—
(ख) अपूर्ण बिक्री : सविदाओं सहित एक वर्ष से अधिक	—	—	—	116.09
@ 3. अंशतः प्रयत्न शेयरों/डिबेंचरों/बॉण्डों की अनमांगी देयताएं	—	57.70	—	69.25

(रुपए लाख में)

एम० आई० पी० 94 III		एम० आई० पी० 95		एम० आई० पी० 95 II		एम० आई० पी० 95 III	
30-6-1997	30-6-1996	30-6-1997	30-6-1996	30-6-1997	30-6-1996	30-6-1997	30-6-1996
1260.00	—	0.60	—	87.30	—	270.00	—
175.51	5172.87	—	6155.99	1653.04	2755.06	462.65	1287.96
56280.17	53027.65	42533.43	40086.31	25174.56	21003.99	30868.81	27130.50
4.00	4.00	—	—	—	—	18.24	18.24
9843.11	10113.68	9456.60	4156.91	5746.88	2427.51	6548.38	4543.27
—	—	—	—	—	—	—	—
13.13	10.10	4.51	—	6.00	—	—	—
66315.92	68328.30	51994.54	50399.21	32580.48	26186.56	37898.08	33079.97
35732.24	30618.12	16888.40	14222.73	10638.40	3853.27	11964.68	9218.98
30583.68	37710.18	35106.14	36176.48	21942.08	22333.29	25933.40	23860.99
66315.92	68328.30	51994.54	50399.21	32580.48	26186.56	37898.08	33079.97
32153.61	25728.94	16872.40	13339.74	11961.05	4792.34	14287.40	10715.68
32187.95	39056.33	36872.01	37415.55	23083.05	23223.46	28412.46	25658.81
64340.66	64785.27	53744.41	50755.29	35044.10	28015.80	42699.86	36374.49
(1,975.26)	(3,543.03)	1740.87	356.08	2463.62	1829.24	4801.78	3294.51
(46.27)	—	(75.96)	—	(46.87)	—	(50.77)	—
0.18	0.18	—	—	—	—	—	—
0.18	0.18	—	—	—	—	—	—
—	15.00	—	8.94	31.00	0.05	—	25.93
—	—	—	—	—	—	—	—
—	124.14	8.84	96.13	—	—	—	—

30 जून 1997 को समाप्त वर्ष/अवधि के लिए

	एम० आई० पी० 94		एम० आई० पी० 94 II	
	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996
<b>तालिका 'ड'</b>				
जमा राशियां और अन्य निवेश				
मुद्रा बाजार बाध्यताएं	1464.00	1309.00	2409.00	1915.00
कंपनियों/संस्थाओं में	1743.45	9443.25	1615.00	5919.57
निव्विक्रय	34.25	—	—	—
<b>योग</b>	<b>3241.70</b>	<b>10752.25</b>	<b>4024.00</b>	<b>7834.57</b>
<b>तालिका 'ख'</b>				
बैंक आस्तियां				
बैंक ऋणों में शेष	294.71	412.45	319.04	498.91
बैंक हाथ में	—	—	—	—
रोकड़ हाथ में	—	—	—	—
विविध देनदार*	1.63	11.85	4.79	32.80
निवेशों की बिक्री संविदाएं	—	—	—	126.47
वकाया और प्रेषित आय	2353.17	1712.31	2891.36	2551.70
अन्य योजनाओं से प्राप्त (शुद्ध)	—	2305.27	—	3446.65
अंतर कार्यालय शेषों में अंतर (शुद्ध)	—	—	0.20	0.14
<b>योग</b>	<b>2649.51</b>	<b>4441.88</b>	<b>3205.39</b>	<b>6656.67</b>
<b>तालिका 'छ'</b>				
आवृत्त राजस्व व्यय				
पिछले तुलन पत्र के अनुसार मूल	307.92	492.66	483.54	725.32
जोड़ें : वर्ष के दौरान आवृत्त राजस्व	—	—	—	—
	307.92	492.66	483.54	725.32
घटाएं : वर्ष के दौरान अप्रतिष्ठित राजस्व	187.31	184.74	250.46	241.78
घटाएं : पिछले वर्ष के लिए समायोजन	6.63	—	3.27	—
<b>योग</b>	<b>113.98</b>	<b>307.92</b>	<b>329.81</b>	<b>483.54</b>

\*संविदाओं के लिए शुद्ध प्रावधान



(रुपए लाख में)

एम०आई०की० 94 III		एम०आई०पी० 95-		एम०आई०पी० 95 II		एम०आई०पी० 96 III	
30-06-1997	30-06-1998	30-06-1997	30-06-1998	30-06-1997	30-06-1998	30-06-1997	30-06-1998
2723.00	—	2697.00	3377.00	854.00	6731.00	2272.00	6012.00
600.00	1550.00	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
3323.00	1550.00	2697.00	3377.00	854.00	6731.00	2272.00	6012.00
534.94	915.65	307.42	403.33	235.54	203.64	284.93	321.06
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
5.42	8.26	2.68	27.72	1.04	6.42	1.43	16.27
—	24.43	—	4.54	49.75	0.05	—	38.62
3993.08	3441.93	3700.99	3767.02	1586.02	1064.61	1824.25	1011.46
—	—	—	336.01	—	380.22	—	488.78
0.27	—	—	—	0.06	—	—	4.58
4533.71	4390.27	4011.09	3538.62	1872.41	1654.94	2110.61	1880.77
873.44	1103.76	1050.92	1170.13	722.21	—	857.73	—
—	18.54	—	51.19	22.00	878.21	5.01	978.45
873.44	1125.30	1050.92	1227.32	744.21	878.21	862.74	978.45
263.88	249.55	210.66	175.15	202.05	186.00	217.75	120.72
12.83	2.31	0.30	1.25	3.91	—	0.61	—
596.73	873.44	839.96	1060.92	538.25	722.21	644.38	857.73

30 जून, 1997 का तुलन

	तालिका	एम०आई०पी० 96		एम० आई० पी० 96 II	
		30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996
वेयताएं					
पूँजी	‘क’	22693.98	23148.17	37215.70	38707.04
प्रारक्षित निधि एवं अधिशेष	‘ख’	322.39	(313.10)	65.70	(411.84)
बालू वेयताएं और प्रावधान	‘ग’	820.78	685.56	1148.91	1739.25
योग		23837.15	23520.63	38430.31	40034.45
आस्तियां					
निवेश	‘ब’	21009.79	9743.92	34269.18	3103.39
जमा राशियां और अन्य निवेश	‘ड’	1270.00	12582.00	1236.00	26855.00
बालू आस्तियां	‘च’	1136.16	658.34	2216.74	9176.38
आस्थगित राजस्व व्यय	‘छ’	421.20	536.37	708.39	899.68
योग		23837.15	23520.63	38430.31	40034.45

लेखा टिप्पणियां . . . . . ‘ठ’

महत्वपूर्ण लेखनीतियों का विवरण लेख का अभिन्न भाग है।

हमारे समक्षिपि के संलग्न प्रतिवेदन के अनुसार

कृते एस० के० कपूर एण्ड क०  
सनदी लेखाकार

कृते चतुर्वेदी एण्ड क०  
सनदी लेखाकार

ह०/-

संजीव कपूर  
भागीदार

ह०/-

एस० एन० चतुर्वेदी  
भागीदार

बुंदई

दिनांक : 30 सितम्बर, 1997

पत्र

(रुपये लाख में)

एम० आई० पी० 96 III	एम० आई० पी० 96 IV	एम० आई० पी० 97	एम० आई० पी० 97 II	एम० आई० पी० II
30-06-1997	30-06-1997	30-06-1997	30-06-1997	30-06-1997
37724.05	83218.14	115901.33	144926.12	3869.77)
(316.18)	206.50	(641.67)	(425.66)	(20.20
869.71	1876.03	2399.38	5433.93	164.21
38277.58	85100.67	117659.04	149934.39	4013.69
34431.97	75756.13	91319.92	64628.21	500.00
988.00	3773.00	17718.00	77617.00	562.00
1939.73	3664.43	5841.57	4208.65	2951.69
917.88	1907.11	2779.55	3480.53	
38277.58	85100.67	117659.04	149934.39	4013.69

ह०/-  
डी०एस०आर० मूर्ति  
मुख्य महाप्रबंधक  
लेखा विभाग  
एस० सरकार  
ह०/-  
एस० सरकार  
महाप्रबंधक  
लेखा विभाग

ह०/-  
जी० पी० गुप्ता  
अध्यक्ष

ह०/-  
डी०पी०जे० नायक  
कार्यपालक न्यासी  
ह०/-  
पी०आर० खन्ना  
न्यासी

ह०/-  
आर०बी० गुप्ता  
न्यासी

30 जून, 1997 को समाप्त वर्ष/अर्धवर्ष

	एम० आई० पी० 90		एम० आई० पी० 96II	
	चालू वर्ष	पिछली अवधि	चालू वर्ष	पिछली अवधि
आय				
लाभांश	26.85	—	48.88	—
ब्याज	3208.67	631.67	4724.89	181.67
निवेशों की बिक्री/प्रतिदान पर लाभ (हानि) (शुद्ध) ₹	216.10	18.85	280.07	—
प्रतिबद्धता प्रभार/प्रारंभिक शुल्क	—	1.30	—	—
अन्य आय	0.42	—	1.20	—
पिछले वर्षों में निवेश के मूल्य में ह्रास के लिए प्रावधान अब आवश्यक नहीं, पुनर्गठित किए गए	—	—	—	—
<b>‘क’</b>	<b>3452.04</b>	<b>651.82</b>	<b>5055.04</b>	<b>181.67</b>
घटाएं :				
निवेशों के मूल्यह्रास के लिए किए गए प्रावधान	—	—	—	—
संविद्ध समझी गई अकाया और प्राप्‍त आय के लिए प्रावधान	16.69	—	—	—
संविद्ध निवेशों और जमा राशियों के लिए प्रावधान	107.42	—	—	—
<b>‘ख’</b>	<b>124.11</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>योग (‘क’-‘ख’)</b>	<b>3327.93</b>	<b>651.82</b>	<b>5055.04</b>	<b>181.67</b>
व्यय				
बेतन, भत्ते, अभिव्यक्ति में अंशदान तथा ग्रैज्युटी	7.07	2.09	12.65	2.43
कार्यालय व्यय	41.86	3.39	66.76	4.00
स्टाफ शुल्क, अभिरक्षा, रजिस्टर और बैंक प्रभार	39.61	11.12	52.34	0.51
लेखा परीक्षकों की फीस (आवृत्ति)	0.10	0.08	0.17	0.12
अपसिद्धित आस्थगित राजस्व व्यय	120.51	39.77	212.58	28.99
विकास प्रारंभित निधि में अंशदान	23.26	23.15	37.14	37.31
अपसिद्धित आस्थगित में मूल्यह्रास (टिप्पणी 11 (i) (ख) देखें)	—	0.98	—	1.00
पट्टा किराया (नीति 3 (क) देखें)	11.63	—	18.44	—
स्टाफ कल्याण त्याग के लिए प्रावधान	23.26	23.15	37.14	37.31
	<b>268.20</b>	<b>103.73</b>	<b>437.22</b>	<b>109.67</b>
व्यय से अधिक/(कम) आय राजस्व विनियोजन लेख में अंतरित	<b>3059.73</b>	<b>548.09</b>	<b>4617.82</b>	<b>72.00</b>
<b>योग</b>	<b>3327.93</b>	<b>651.82</b>	<b>5055.04</b>	<b>181.67</b>
₹ अंतर योजना कारोबार पर लाभ (हानि) (शुद्ध)	222.23	14.80	360.54	—
टिप्पणियाँ :				
1. व्यय से अधिक/(कम) आय पर संविद्ध निवेशों और जमा राशियों के प्रति प्रावधान की पद्धति में परिवर्तन का प्रभाव [टिप्पणी सं० 11 (iii) का संदर्भ लें]	100.00	—	—	—
2. व्यय से अधिक/(कम) आय पर निवेशों के मूल्यांकन की पद्धति में परिवर्तन का प्रभाव [टिप्पणी सं० 11 (ii) का संदर्भ लें]	—	—	—	—

## का राजस्व लेखा

(रुपए लाख में)

एम०आई०पी० 96 III	एम०आई०पी० 96 IV	एम०आई०पी० 97	एम० आई०पी० 97 II	एम० आई० पी० 97 III
चालू अवधि	चालू अवधि	चालू अवधि	चालू अवधि	चालू अवधि
80.37	145.20	221.28	35.36	—
3558.86	5761.67	3358.49	1668.03	1.86
99.48	235.48	6.74	—	—
—	—	—	—	—
0.85	0.14	0.02	—	—
—	—	—	—	—
3739.56	6142.49	3586.53	1703.39	1.86
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
3739.56	6142.49	3586.53	1703.39	1.86
10.62	17.43	10.19	4.93	0.30
27.81	45.63	26.79	13.01	0.78
15.25	43.82	13.45	21.82	—
0.15	0.25	0.18	0.12	0.05
196.17	282.53	206.07	127.62	—
38.70	86.30	299.89	—	—
—	—	—	—	—
15.45	25.36	14.83	7.16	0.44
38.30	86.30	119.96	—	—
342.85	587.62	691.36	174.66	1.57
3396.71	5554.87	2895.17	1528.73	0.29
3739.56	6142.49	3586.53	1703.39	1.86
99.48	173.78	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—

30 जून 1997 को समाप्त वर्ष/अवधि का

एम० आई० पी० 98		
	चालू वर्ष	पिछली अवधि
1	2	3
राजस्व लेखे से अंतरित शेष राशि	3059.73	348.09
सामान्य प्रारक्षित निधि से अंतरित	—	—
जोड़ें/(घटाएं) : पिछली अवधि के समायोजन	(1.72)	—
योग	3058.01	548.09
वर्ष के लिए आय वितरण	2417.99	861.19
पिछले वर्षों के लिए आय वितरण	(4.14)	—
समय पूर्व आहरण पर प्रदत्त वृद्धि	8.62	—
सामान्य प्रारक्षित निधि में अंतरित	635.49	(313.10)
योग	3058.01	548.09

महत्वपूर्ण लेखा निधियों का विवरण लेखे का अभिन्न भाग है।

हमारे समक्षि के संलग्न प्रतिवेदन के अनुसार

कृते एस० के० कपूर एण्ड क०

सनदी लेखाकार

कृते चतुर्वेदी एण्ड क०

सनदी लेखाकार

ह०/-

संजीव कपूर

भागीदार

मुंबई

दिनांक : 30 सितम्बर, 1997

ह०/-

एस० एम० चतुर्वेदी

भागीदार

## राजस्व विनियोजन लेखा

(रुपये लाख में)

एम० आई० पी० 96 II	एम आई पी 96 III	एम आई पी 96 IV	एम आई पी 97	एम आई पी 97 II	एम आई पी 97	
चालू वर्ष	पिछली अवधि	चालू अवधि	चालू अवधि	चालू अवधि	चालू अवधि	चालू अवधि
4	5	6	7	8	9	10
4617.82	72.00	3396.71	5554.87	2895.17	1528.73	0.29
—	—	—	—	—	—	—
1.59	—	—	—	—	—	—
4619.41	72.00	3396.71	5554.87	2895.17	1528.73	0.29
4070.98	483.84	3713.04	5348.37	3536.84	1954.39	20.58
71.47	—	—	—	—	—	—
(0.58)	—	(0.15)	—	—	—	—
477.54	(411.84)	(316.18)	206.50	(641.67)	(425.66)	(20.29)
4619.41	72.00	3396.71	5554.87	2895.17	1528.73	0.29

ह०/-  
डी० एस० आर० मूर्ति  
मुख्य महाप्रबंधक  
लेखा विभाग

ह०/-  
एस० सरकार  
महाप्रबंधक  
लेखा विभाग

ह०/-  
बी० पी० गुप्ता  
अध्यक्ष

ह०/-  
डी० पी० जे० नायक  
कार्यपालक न्यासी

ह०/-  
पी० आर० खन्ना  
न्यासी

ह०/-  
आर० बी० गुप्ता  
न्यासी

30 जून, 1997 को समाप्त वर्ष/प्रवधि

		कृम० आई० पी० 96	
		30-06-1997	30-06-1996
<b>तालिका 'क'</b>			
<b>पूँजी</b>			
यूनिट/पूँजी		22690.58	22455.71
यूनिटों की बिक्री से प्राप्त आवेदन राशि		3.40	692.46
<b>योग</b>		22693.98	23148.17
यूनिटों की संख्या (लाख में)		2269.06	2245.57
प्रत्येक यूनिट का अंकित मूल्य		रु० 10/-	
<b>तालिका 'ख'</b>			
<b>प्रारक्षित निधि और अधिशेष</b>			
<b>सामान्य प्रारक्षित निधि</b>			
पिछले तुल्य पत्र के अनुसार शेष राशि		(313.10)	—
राजस्व विनियोजन लेखों से अंतरित		635.49	(313.10)
पुनर्चरीद पर प्रीमियम		—	—
राजस्व विनियोजन लेखों में अंतरित		—	—
<b>योग</b>		322.39	(313.10)
<b>तालिका 'ग'</b>			
<b>चालू देयताएं और प्रावधान</b>			
<b>चालू देयताएं</b>			
विविध लेनदार-अभ्य		194.79	84.22
विविध लेनदार-अधिकार प्राप्तता		—	—
निवेशों की क्रय-संविदाएं		—	—
बहियों के अनुसार बैंक चालू खाते से अधिक आहरण		3.83	22.83
पूर्व प्राप्त आय		—	—
अवांछी आय वितरण		391.09	323.70
अंतर कार्यालय शेषों में अंतर (शुद्ध)		2.31	93.84
अभ्य योजनाओं को देय (शुद्ध)		58.24	137.82
<b>'क'</b>		650.26	662.41
<b>प्रावधान</b>			
संविध समझी गई बकाया और प्रोद्भूत आय के लिए		16.69	—
संविध निवेशों और जमा राशियों के लिए		107.42	—
निवेशों के मूल्य में मूल्यह्रास के लिए		—	—
कर्मचारी कल्याण न्यास के लिए		46.41	23.15
<b>'ख'</b>		170.52	23.15
<b>योग ('क+ख')</b>		820.78	685.56
<b>टिप्पणी :</b>			
संविध निवेशों एवं जमा राशियों के लिए प्रावधान की पद्धति में परिवर्तन का प्रभाव			
(टिप्पणी सं० 11 (iii) का संदर्भ लें)			
		100.00	—



## का राजस्व विनियोजन सेवा

(रुपये लाख में)

एम आई पी 96 II	एम आई पी 96 III	एम आई पी 96 IV	एम आई पी 97	एम आई पी 97 II	एम आई पी 97 III
30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1997	30-06-1997	30-06-1997
37216.24	—	37722.80	83205.18	115730.19	46699.50
0.46	38707.04	1.25	12.96	171.14	98226.62
37216.70	38707.04	37724.05	83218.14	11591.33	144926.12
3721.62	—	3772.28	8320.52	11573.02	4669.95
रु० 10/-	रु० 10/-	रु० 10/-	रु० 10/-	रु० 10/-	रु० 10/-
(411.84)	—	—	—	—	—
477.54	(411.84)	(316.18)	206.50	(641.67)	(425.66)
—	—	—	—	—	—
65.70	(411.84)	(316.18)	206.50	(641.67)	(425.66)
—	—	—	—	—	—
299.14	784.16	82.96	186.44	613.42	2796.43
22.50	—	—	5.79	5.25	—
—	—	—	—	—	155.00
2.05	1.09	1.44	11.49	174.39	122.52
—	15.68	—	—	—	—
672.03	483.84	880.16	1260.71	1382.19	1937.86
0.43	—	1.32	0.40	4.80	41.75
78.31	417.17	65.13	124.90	99.37	380.37
1074.46	1701.94	831.01	1589.73	2279.42	5433.93
—	—	—	—	—	164.21
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
74.45	37.31	38.70	86.30	119.96	—
74.45	37.31	38.70	86.30	119.96	—
1148.91	1739.25	869.71	1676.03	2399.38	5433.93
—	—	—	—	—	164.21

एम० आई० पी० 96			
		30-6-1997	30-6-1996
तालिका 'घ'			
निवेश (लागत या घटी लागत पर)			
केन्द्र और राज्य सरकार की प्रतिभूतियाँ/प्रसाधन			
डिबेंचर और बॉण्ड@	18496.57	7777.17	
अधिमानी शेयर			
इक्विटी शेयर@	2513.22	1966.75	
सावधि ऋण			
अधिकार पालता (इक्विटी)			
योग . . .	21009.79	9743.92	
उधृत (लागत पर)	4102.30	2851.54	
अनोधृत (लागत पर)	16907.49	6892.38	
'क'	21009.79	9743.92	
उधृत (बाजार मूल्य)	4892.74	3256.05	
अनोधृत (मूल्यांकन पर)	18167.56	7477.35	
'ख'	23060.30	10733.30	
निवेशों के मूल्य में वृद्धि/(ह्रास)			
योग ('ख'—'क')	2050.51	989.43	

## टिप्पणियाँ :

1. अनोधृत प्रतिभूतियों के मूल्य एवं उसमें हुई वृद्धि/(ह्रास) पर निवेशों के मूल्यांकन की पद्धति में परिवर्तन का प्रभाव (टिप्पणी सं० 11 (ii) का संदर्भ लें)

(29.19)

@2. डिबेंचर एवं बॉण्ड और इक्विटी शेयर :

(क) अपूर्ण क्रय-संविदाओं सहित

एक से अधिक वर्ष

(ख) अपूर्ण बिक्री-संविदाओं सहित

एक से अधिक वर्ष

@3. अंशतः प्रदत्त शेयरों/डिबेंचरों/बॉण्डों की अनुमांगी देयता

180.00

(रुपये लाख में)

एम०आई०पी० 96 II	एमआईपी 96 III	एमआईपी 96 IV	एम आई०पी 97	एम आई पी 97 II	एम आई पी 97I
30-6-1997	30-6-1996	30-6-1997	30-6-1997	30-6-1997	30-6-199
29316.10	2250.83	28491.95	3929.68 50264.61	27789.98 37257.05	16504.66 23288.40 500.00
4930.58	852.56	5940.02	13556.05	20117.64	22335.15
22.50			8000.00 5.79	6150.00 5.25	2500.00
34269.18	3103.39	34431.97	75756.13	91319.92	64628.21 500.00
7554.19	852.56	7521.25	14809.73	31128.16	22335.16
26714.99	2250.83	26910.72	60947.40	60101.76	42293.05 500.00
34269.18	3103.39	34431.97	75756.13	91319.92	64628.21 500.00
9084.30	933.25	9253.26	18587.36	34088.28	24114.70
29683.90	2536.41	29421.14	62873.21	61544.49	42229.16 521.60
38768.20	3369.66	38674.40	81460.57	95632.77	66343.86 521.60
4499.02	266.27	4242.43	5704.44	4312.85	1715.65 21.60
(48.23)	--	(46.58)	--	1.97	--
--	--	--	--	--	155.00
--	--	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--
--	--	--	--	5.78	--

एम्बेडींग 96

30-06-1997

30-06-1996

## तालिका 'ड'

जमा राशियाँ और अन्य निवेश

मूत्रा बाजार बाध्यताएं

कम्पनियों/संस्थानों में

1270.00

12582.00

—

—

योग

1270.00

12582.00

## तालिका 'घ'

चालू आस्तियां

बैंक चालू खातों में शेष

चेक हाथ में

रोकड़ हाथ में

विविध देनदार\*

निवेशों की बिक्री—संविदाएं

बकाया और प्रोव्भूत आय

अन्य योजनाओं से प्राप्त (शुद्ध)

पूर्व प्रदत्त आय वितरण

अन्तर कार्यालय शेषों में अन्तर (शुद्ध)

197.11

533.12

—

—

—

—

0.82

1.92

—

—

938.23

123.30

—

—

—

—

—

—

योग

1136.16

658.40

## तालिका 'छ'

आस्थगित राजस्व व्यय

पिछले तुलन-पत्र के अनुसार शेष

जोड़ें : वर्ष के के दौरान आस्थगित राशि

536.37

5.73

576.14

542.10

576.14

घटाएं : वर्ष के दौरान अपलिखित राशि

घटाएं : पिछले वर्ष के लिए समायोजन

120.50

39.77

0.40

योग

421.20

536.37

\*संविध श्रृंखला के लिए शब्द प्रावधान

(रुए लाख में)

एमआईपी 96 II		एमआईपी 96 III	एमआईपी 96 IV	एमआईपी 97	एमआईपी 97 II	एमआईपी 97 III
30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1997	30-06-1997	30-06-1997	30-06-1997
1236.00	26855.00	988.00	3773.00	10333.00	6907.00	562.00
--	--	--	--	7050.00	8530.00	--
1236.00	26855.00	988.00	3773.00	17718.00	77617.00	562.00
362.51	9018.28	360.50	791.85	1806.80	2135.67	2791.85
1.05	16.43	--	--	--	--	--
0.01	1.05	0.01	--	--	--	--
2.48	5.51	1.19	0.76	18.16	15.18	121.54
--	--	--	--	--	--	--
1851.74	119.61	1569.03	2871.82	3597.30	2057.80	38.30
--	--	--	--	--	--	--
--	--	--	--	419.31	--	--
--	15.50	--	--	--	--	--
2216.74	9176.38	1939.73	3664.43	5841.57	4208.65	2951.69
809.68	--	--	--	--	--	--
21.93	926.67	1114.05	2189.64	2085.62	3608.15	--
921.61	926.67	1114.05	2189.64	2085.62	3608.15	--
212.58	26.99	196.17	282.53	206.07	127.62	--
0.64	--	--	--	--	--	--
708.39	899.68	917.88	1907.11	2779.55	3480.53	--

भारतीय  
(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम, 1963  
30 जून, 1997 का

तालिका	एम० ई० पी० 91		एम० ई० पी० 92		एम० ई० पी० 93	
	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996
देयताएं						
पूंजी 'क'	12565.21	14470.16	74858.16	92541.38	27926.00	34929.35
प्रारक्षित निधि और						
अधिशेष 'ख'	7605.46	7671.89	23554.97	22186.28	5693.64	6209.27
चालू देयताएं और						
प्रावधान 'ग'	3821.00	240.91	1452.68	1837.92	946.09	2504.08
योग	23991.67	22382.96	99865.81	116565.58	34565.73	43642.70
आस्तियां						
निवेश 'घ'	19515.09	20784.46	95770.69	105973.33	33359.27	40190.81
जमा राशियां और						
अन्य निवेश 'ङ'	—	—	955.00	6392.00	—	875.00
चालू आस्तियां 'च'	4379.24	1456.52	1833.25	2244.56	738.13	1889.24
आस्थगित राजस्व						
व्यय 'छ'	97.34	141.98	1306.87	1955.69	468.33	687.65
योग	23991.67	22382.96	99865.81	116565.58	34565.73	43642.70

लेखा टिप्पणियां 'ठ'

सहस्रपूर्ण लेखा नीतियों का विवरण लेखे का अभिन्न भाग है।

हमारे समिति के संलग्न प्रतिवेदन के अनुसार

कृते एस० के० कपूर एण्ड कं०  
सनदी लेखाकार

कृते चतुर्वेदी एण्ड कं०  
सनदी लेखाकार

ह०/-

डी० एस० आर० मूर्ति  
मुख्य महाप्रबंधक  
लेखा विभाग

ह०/-

जी० पी० गुप्ता  
अध्यक्ष

ह०/-

संजय कपूर  
भागीदार

ह०/-

एस० एन० चतुर्वेदी  
भागीदार

ह०/-

एस० सरकार  
महाप्रबंधक  
लेखा विभाग

ह०/-

डा० पी० जे० नायक  
कार्यपालक न्यासी

ह०/-

पी० आर० खन्ना  
न्यासी

ह०/-

आर० पी० गुप्ता  
न्यासी

मंजूरी

दिनांक : 30 सितम्बर, 1997

यूनिट ट्रस्ट  
के अन्तर्गत स्थापित)  
का तुलन-पत्र

(रुए लाख में)

एम० ई० पी० 94		एम० ई० पी० 95		एम० ई० पी० 96		एम० ई० पी० 97
30-06-1987	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1998	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997
69543.00	73702.51	115724.16	115779.60	19653.60	19662.70	7333.45
(3,379.02)	(3,632.38)	4834.20	3271.84	524.94	257.80	79.55
4848.20	6151.11	1318.68	1178.14	81.02	299.74	164.01
71012.18	76221.24	121777.03	120229.53	20259.56	20220.24	7577.01
88535.15	73415.09	117904.94	114536.21	18399.14	17404.93	6622.13
516.00	285.00	--	1787.00	270.00	1433.90	250.00
759.59	1059.21	1303.14	1005.94	244.40	209.99	303.32
1201.44	1461.94	2568.95	29100.43	1046.02	1172.29	401.56
71012.18	76221.24	121777.03	120229.53	20259.56	20220.24	7577.01

30 जून, 1997 को समाप्त

	एम० ई० पी० 91		एम० ई० पी० 92		एम० ई० पी० 93	
	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष
<b>आय</b>						
लाभांश	561.93	829.32	2274.83	3219.62	767.75	1364.45
भ्याज	17.76	27.76	208.11	239.48	138.58	259.53
निवेशों की बिक्री/ (प्रतिदान पर लाभ/ (हानि) (शुद्ध) ₹	2331.06	3419.42	9192.10	21672.15	1648.63	3295.35
अन्य आय	0.03	—	0.34	—	0.29	0.05
पिछले वर्षों में संदिग्ध आय के लिये प्रावधान अब आवश्यक नहीं, पुनरांकित किये गये	3.16	2.25	40.50	2.35	—	—
निवेशों के मूल्य में ह्रास के लिये प्रावधान अब आवश्यक नहीं, पुनरांकित किये गये	—	—	—	—	—	—
पिछले वर्षों में अपलिखित/बढ़े खाते में डाले गये निवेशों की लागत, पुनरांकित की गई	—	—	—	—	49.00	—
<b>'क'</b>	<b>2913.94</b>	<b>4278.75</b>	<b>11715.88</b>	<b>25133.69</b>	<b>2604.25</b>	<b>4919.38</b>
<b>घटाए :</b>						
संदिग्ध समझी गई आय के लिये प्रावधान	—	—	—	—	13.93	2.18
निवेशों के मूल्य में ह्रास के लिये प्रावधान	—	—	—	—	—	—
वर्ष के दौरान अपलिखित/बढ़े खाते में डाले गये निवेशों की लागत के लिये प्रावधान	0.05	—	0.09	11.00	—	49.00
<b>'ख'</b>	<b>0.05</b>	<b>—</b>	<b>0.09</b>	<b>11.00</b>	<b>13.93</b>	<b>51.18</b>
<b>योग ('क' 'ख')</b>	<b>2913.89</b>	<b>4278.75</b>	<b>11715.79</b>	<b>25122.60</b>	<b>2590.32</b>	<b>4868.20</b>
<b>व्यय</b>						
भेदन, भस्ते भविष्य निधि में अंश-दान तथा प्रेम्प्टी	5.16	6.68	34.76	49.80	13.68	17.05
कार्यालय व्यय	17.53	15.44	137.66	109.62	103.00	84.62
एजेंटों को कमीशन	—	—	—	—	0.01	1.22
स्टाम्प शुल्क, अभिरक्षा रजिस्ट्रार और बंक प्रभार	13.55	37.52	89.83	325.13	34.63	87.15
लेखा परीक्षकों की फीस (आवंटित)	0.06	0.05	0.33	0.34	0.12	0.13



वर्ष/अवधि का राजस्व लेखा

(रुपए लाख में)

एम० ई० पी० 94		एम० ई० पी० 95		एम० ई० पी० 96		एम० ई० पी० 97
चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू अवधि
995.50	1282.17	1959.89	2239.63	350.76	167.46	67.79
50.84	146.36	163.47	710.47	30.39	234.66	44.24
(2,861.19)	271.93	16.46	0.50	70.17	—	24.38
—	—	0.06	0.03	0.01	0.26	—
9.99	—	—	—	—	—	—
1702.21	8243.53	—	5496.34	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—
(102.65)	9943.99	2139.88	8447.17	451.33	402.38	136.41
—	28.34	—	—	6.54	—	—
—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—
—	28.34	—	—	6.54	—	—
(102.65)	9915.65	2139.88	8447.17	444.79	402.38	136.41
27.62	0.43	0.30	0.43	0.16	—	—
85.83	5.49	9.06	1.88	0.66	0.21	1.14
0.04	0.03	0.03	—	—	—	—
63.79	90.18	91.36	98.38	15.39	14.58	8.10
0.31	0.27	0.51	0.42	0.09	0.07	0.05

30 जून, 1997 को समाप्त

	एम० ई० पी० 91		एम० ई० पी० 92		एम० ई० पी० 93	
	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष
अपरनिश्चित आस्थगित राजस्व						
व्यय	44.64	54.98	648.82	949.61	219.32	200.12
निकास प्रारक्षित निधि में अंशदान	21.90	23.23	81.37	90.39	28.81	28.44
निधि निरुदान पर व्याज	47.34	9.72	—	—	—	—
अपल आस्तियों पर ह्वासा (अर्बि- टित) (टिप्पणी 11 (i) (ख) देखें)	—	8.20	—	55.69	—	21.97
पट्टा किराया (नियत 3(ग) देखें स्टाफ कल्याण न्यास के लिये प्रावधान	7.61	—	51.30	—	20.16	—
	—	—	—	—	—	—
	159.69	155.82	1044.07	1580.58	419.73	440.70
व्यय से अधिक (कम) आय राजस्व वित्तियोजन लेखों में अन्तर्गत	2754.20	4122.93	10671.72	23542.02	2170.59	4427.50
योग	2913.89	4278.75	11715.79	25122.60	2590.32	4868.20
\$अन्तरयोजना कारोबार पर लाभ/ हानि (शुद्ध)	748.28	492.20	1601.03	(45.61)	671.48	6.46
टिप्पणियाँ						
1. व्यय से अधिक/(कम) आय/ परसंदिग्ध निवेशों और जमा राशियों के प्रावधान की पद्धति में परिवर्तन का प्रभाव (टिप्पणी सं० 11 (iii) का संदर्भ लें)	—	—	—	—	—	—
2. व्यय से अधिक/(कम) आय पर निवेशों के मूल्यांकन की पद्धति में परिवर्तन का प्रभाव (टिप्पणी सं० 11 (ii) का संदर्भ लें)	—	—	—	—	—	—

वर्ष/अवधि का राजस्व लेखा

(रुपए लाख में)

एम०ई०पी० 94		एम०ई०पी० 95		एम०ई०पी० 96		एम०ई०पी० 97	
चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला अवधि	चालू अवधि	
260.50	188.64	331.48	331.48	119.54	78.15	25.05	
35.04	30.27	124.94	113.69	20.65	22.47	8.08	
—	—	—	—	—	—	—	
—	43.49	—	61.30	—	6.63	—	
40.19	—	0.44	—	0.44	—	6.36	
—	—	—	—	20.65	22.47	8.08	
513.32	358.80	558.12	607.58	177.58	144.58	56.86	
(615.97)	9556.15	1581.76	7839.59	267.21	257.80	79.55	
(102.65)	9915.65	2139.88	8447.17	444.79	402.38	136.41	
(2,072.62)	(62.54)	(84.04)	—	—	—	—	
—	—	—	—	—	—	—	
(219.44)	—	—	—	—	—	—	

भारतीय यूनिट  
(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम,  
30 जून 1997 को समाप्त वर्ष/अवधि  
(रुपये लाख में)

	एम ई टी 91		एम ई टी 92		एम ई 93	
	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष
पिछले वृत्त-पत्र के अनुसार शेष	7671.89	7035.74	22186.18	10822.16	6209.27	4146.15
राजस्व लेख से अंतरित शेष	2754.20	4122.93	10671.72	23542.02	2170.59	4427.50
जोड़ें/(घटाएं): पिछले वर्ष के समायोजन	5.91	1.94	(33.85)	(59.68)	(9.30)	3.44
योग	10432.01	11160.61	32823.15	34104.50	8370.56	8577.09
पुनर्खरीद/प्रतिदान पर प्रीमियम	2826.55	3490.72	9268.18	11918.22	2676.92	2367.82
समयपूर्व आहरण पर प्रीमियम/ (बट्टा)	—	—	—	—	—	—
वृत्त-पत्र में ले जाई गई शेष राशि	7605.46	7671.89	23554.97	22186.28	5693.64	6209.27
योग	10432.01	11160.61	32823.15	34104.50	8370.56	8577.09

हमारे समिति के मूलभूत प्रतिवेदन के अनुसार

कृते एस० के० कपूर एण्ड क०  
सनदी लेखाकार

कृते चतुर्वेदी एण्ड क०  
सनदी लेखाकार

ह०/  
संजीव कपूर  
भागीदार

ह०/-  
एस० एन० चतुर्वेदी  
भागीदार

मुम्बई  
दिनांक : 30 सितम्बर 1997

ट्रस्ट

1963 के मसौदा तैयार

का राज्य निर्माण लेखा

(रुपये लाख में)

एम० ई० पी० 94		एम० ई० पी० 95		एम० ई० पी० 96		एम० ई० पी० 97
चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछली अवधि	चालू अवधि
(3632.38)	(13189.00)	3271.84	(4562.35)	257.80	—	—
(615.97)	9556.85	1581.76	7839.59	267.21	257.80	79.55
(1.83)	(4.67)	(20.34)	(5.59)	(0.02)	—	—
(4250.18)	(3636.82)	4833.26	3271.65	524.99	257.80	79.55
(871.16)	—	—	—	—	—	—
—	(4.44)	(0.94)	(0.19)	0.05	—	—
(3379.02)	(3632.38)	4834.20	3271.84	524.94	257.80	79.55
(4250.18)	(3636.82))	4833.26	3271.65	524.99	257.80	79.55

ह०/-

डी० एस० आर० मूर्ति

मुख्य महाप्रबंधक

लेखा विभाग

ह०/-

एस० सरकार

महाप्रबंधक

लेखा विभाग

ह० -

जी० पी० गुप्ता

अध्यक्ष

ह०/-

डा० पी० जे० नायक

कार्यपालक न्यासी

ह०/-

पी० आर० खन्ना

न्यासी

ह०/-

आर० बी० गुप्ता

न्यासी

भारतीय यूनिट  
(भारतीय यूनिट द्वारा प्रतिष्ठित)  
30 जून 1997 की समाप्ति तक का अवधि  
(रुपए लाख में)

	एम० ई० पी० 91		एम० ई० पी० 92		एम० ई० पी० 93	
	30-06-1997	30-06-1996	30-6-1997	30-6-1996	30-6-1997	30-6-1996
तालिका 'क'						
पूँजी यूनिट पूँजी	12564.83	14469.53	74858.03	92527.05	27924.96	34928.29
यूनिटों की बिक्री से प्राप्त आवेदन राशि	0.38	0.63	0.13	14.33	1.04	1.06
योग	12565.21	14470.16	74858.16	92541.38	27926.00	34929.35
यूनिटों की सं० (लाख में)	1256.48	1446.95	7485.80	9252.71	2792.50	3492.83
प्रत्येक यूनिट का अंकित मूल्य	₹ 10 -		₹ 10 -		₹ 10 -	
तालिका 'ख'						
प्रारक्षित निधि और अधिभेष राजस्व विनियोजन लेखा लेखों के अनुसार जमा/(नामे) (शेष)	7605.46	7671.89	23554.97	22186.28	5693.64	6209.27
योग	7605.46	7671.89	23554.97	22186.28	5693.64	6209.27
तालिका 'ग'						
चालू देयताएं और प्रावधान						
चालू देयताएं						
विविध लेनदार—अन्य	36.87	34.24	176.97	195.19	49.72	751.52
विविध लेनदार—अधिकार प्राप्तता	49.80	43.74	16.20	132.31	—	63.07
निवेशों की क्रय मंविदाएं	—	—	—	—	—	—
बहियों के अनुसार बैंक चालू खाते से अधिक आहरण	18.90	159.75	1063.15	1452.39	51.82	1290.43
अग्रय योजनाओं को देय (शुद्ध)	3715.41	—	178.63	—	809.24	377.72
अंतर कार्यालय शेषों में अंतर (शुद्ध)	—	—	0.20	—	0.04	—
'क'	3820.98	237.73	1435.15	1779.89	910.82	2482.74
प्रावधान						
संविध समझी गई बकाया और प्रोद्भूत आय के लिए	0.02	3.18	17.53	58.03	35.27	21.34
निवेशों के मूल्य में ह्रास के लिए	—	—	—	—	—	—
कर्मचारी कल्याण भ्यास के लिए	—	—	—	—	—	—
'ख'	0.02	3.18	17.53	58.03	35.27	21.34
योग (क+ख)	3821.00	240.91	1452.68	1837.92	946.09	2504.08

ट्रस्ट

1963 के अंतर्गत स्थापित)

के लिए सेवाओं के भाग के रूप में बंलम्न तालिकाएं

(रुपये लाख में)

एम० ई० पी० 94		एम० ई० पी० 95		एम० ई० पी० 96		एम० ई० पी० 97
30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997
80541.96	73701.80	115717.57	115778.92	19610.48	19548.97	7328.13
1.04	0.91	6.59	20.68	43.12	77.73	5.32
69543.00	73702.54	115724.16	115779.60	19653.60	19662.70	7333.45
6954.20 रु० 10/—	7370.16	11571.76 रु० 10/—	11575.89	1961.05 रु० 10/—	1958.50	732.81 रु० 10/—
(3,379.02)	(3,632.38)	4834.20	3271.84	524.94	257.80	79.55
(3,379.02)	(3,632.38)	4834.20	3271.84	524.94	257.80	79.55
56.77	35.87	137.01	123.80	24.36	102.38	45.35
155.30	63.77	30.97	11.67	—	—	—
—	—	—	2.69	—	—	97.50
149.13	3.73	8.33	1.76	0.53	7.23	13.08
151.44	—	1042.36	1038.22	6.47	167.66	—
—	—	—	—	—	—	—
512.66	103.37	1218.67	1178.14	31.36	277.27	155.93
10.16	20.13	—	—	6.54	—	—
4316.38	6018.59	—	—	—	—	—
—	—	—	—	43.12	22.47	8.08
4335.54	6047.74	—	—	49.66	22.47	8.08
4848.20	6151.11	1218.67	1178.14	81.02	299.74	164.0

(रुपये लाख में)

	एम० ई० पी० 91		एम० ई० पी० 92		एम० ई० पी० 93	
	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96
टिप्पणी :						
संदिग्ध निवेशों और जमा राशियों के प्रति प्रावधानों की पद्धति में परिवर्तन का प्रभाव (टिप्पणी सं० 11 (iii) का संदर्भ ले तालिका 'घ')						
निवेश (लागत या घटी लागत पर)						
डिबेंचर और बाण्ड	104.52	156.58	90.79	606.94	129.00	1026.66
इक्विटी शेयर	19360.77	20584.14	95663.70	105234.08	33230.27	39101.09
अधिकार पत्रता (इक्विटी)	49.80	43.74	16.20	132.31	—	38.60
अधिकार पत्रता (डिबेंचर)	—	—	—	—	—	24.46
योग	19515.09	20784.46	95770.69	105973.33	33359.27	40190.81
उद्धृत (लागत पर)	19488.00	0407.38	95691.30	104821.30	32293.31	39383.43
अनौद्धृत (लागत पर)	27.09	377.08	79.39	115.03	1063.96	807.38
'क'	19515.09	20784.46	95770.69	105973.33	33359.27	40190.81
उद्धृत (बाजार मूल्य)	35571.26	42062.56	135953.63	152832.54	17032.87	55873.07
अनौद्धृत (मूल्यांकन पर)	106.74	372.42	83.25	1152.46	585.64	809.84
'ख'	35677.96	42434.98	136036.88	153985.00	47618.51	56682.91
निवेशों के मूल्य में वृद्धि (हास) योग ('ख'—'क')	16162.87	21650.52	40266.19	48011.67	14259.24	16492.10
टिप्पणियाँ :						
1. अनौद्धृत प्रतिभूतियों के मूल्य एवं उसमें हुई वृद्धि (हास) पर निवेशों के मूल्यांकन की पद्धति में परिवर्तन का प्रभाव (टिप्पणी सं 11 (ii) का संदर्भ ले)	1.12	—	5.04	—	(493.37)	—
② डिबेंचर एवं बाण्ड और इक्विटी शेयर:						
(क) अपूर्ण आय संविदाओं सहित एक वर्ष से अधिक	—	—	—	—	—	—
(ख) अपूर्ण संविदाओं सहित एक वर्ष से अधिक	5.32	135.30	95.60	120.55	164.97	685.97
③ अंशतः प्रदत्त शेयरों डिबेंचर बांडों की अनमांगीयदेयताएं	—	88.88	9.00	813.30	—	1265.12



(रुपये लाख में)

एम० ई० पी० 94		एम० ई० पी० 95		एम० ई० पी० 96		एम० ई० पी० 97
30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997
40.00	283.18	---	100.00	---	---	---
68338.85	73068.14	117873.97	114424.54	18699.14	17404.96	6622.13
155.30	63.77	30.97	11.67	---	---	---
---	---	---	---	---	---	---
68535.15	73415.09	117904.94	114536.21	18699.14	17404.96	6622.13
68099.69	73015.09	115363.59	111832.34	18699.14	17404.96	6622.13
435.46	400.00	2541.35	2703.87	---	---	---
68535.15	73415.09	117904.94	114536.21	18699.14	17404.96	6622.13
64004.51	66996.50	127794.58	126694.33	23255.98	21078.68	8078.79
214.26	400.00	829.66	2703.88	---	---	---
64218.77	67396.50	128624.24	129398.21	23255.98	21078.68	8078.29
(4316.38)	(6018.59)	10719.30	14862.00	4556.84	3673.72	1456.16
(219.44)	---	(1711.68)	---	---	---	---
---	---	---	2.69	---	---	87.50
---	---	---	2.68	---	---	---
335.27	---	132.67	---	---	---	---
---	---	---	---	---	---	---
228.65	384.80	58.65	289.75	---	---	58.65

	एम्. ई. पी. 91		एम्. ई. पी. 92		एम्. ई. पी. 93	
	30-06-1997	30-06-1998	30-06-1997	30-06-1998	30-06-1997	30-06-1998
तालिका 'क'						
जमा राशियाँ और अन्य निवेश						
मुद्रा बाजार बाध्यताएं	---	---	955.00	6382.00	---	875.00
जमा राशियाँ कम्पनियों/						
निकाशों में	---	---	---	---	---	---
योग	---	---	955.00	6382.00	---	875.00

## तालिका 'घ'

## चालू आस्तियाँ

देक चालू खाता में शेष	720.20	88.36	41.83	27.25	141.06	6.61
विभिन्न देनदार*	3448.24	36.88	634.12	50.08	8.54	78.50
निवेशों की विक्री-संविदाएं	5.57	629.73	136.76	209.47	187.43	1141.02
बकाया और प्रोद्भूत आय	205.23	283.22	717.18	1064.54	401.10	649.25
शेयर/डिविडेंड आवेदन						
राशि	---	---	3.37	3.37	---	---
अन्य योजनाओं से प्राप्त						
(शुद्ध)	---	419.36	---	766.75	---	---
अन्तर कार्यालय शेषों में						
अन्तर (शुद्ध)	---	2.00	---	120.10	---	13.56
योग	4378.24	1456.52	1833.25	3244.56	738.13	1889.24

## तालिका 'ड'

## आवृत्त राजस्व व्यय

## पिछले बर्ष-वर्ष के

अनुसार शेष	141.98	166.66	1655.69	2905.30	687.65	887.77
जोड़े वर्ष के दौरान						
आवृत्त राशि	---	---	---	---	---	---
घटाएं : पिछले वर्ष के						
लिए समायोजन	---	---	---	---	---	---
घटाएं : वर्ष के दौरान						
अवशिष्ट राशि	44.64	54.66	648.82	649.61	319.32	200.12
योग	97.34	141.98	1306.87	1955.69	468.33	687.65

\* वि. घ. प्र. के लिए शुद्ध आयमान

(रुपए लाख में)

सं. 95	सं. 96	सं. 97	सं. 98	सं. 99	सं. 100	सं. 101
30-06-1997	30-06-1998	30-06-1997	30-06-1998	30-06-1997	30-06-1998	30-06-1997
516.00	285.00	--	1787.00	270.00	1433.00	250.00
--	--	--	--	--	--	--
516.00	285.00	--	1787.00	270.00	1433.00	250.00
2.40	4.81	20.31	42.68	13.17	20.06	18.84
2.72	2.01	1.58	1.12	16.63	18.52	11.32
208.47	--	187.25	--	--	--	--
546.00	621.32	1055.82	842.77	208.38	162.00	67.58
--	--	--	--	--	--	--
--	438.07	--	--	--	--	205.47
--	1.00	18.17	18.37	6.31	9.41	0.11
758.58	1058.21	1303.14	1005.84	244.40	239.97	303.32
1461.84	1650.58	2800.43	3126.31	1172.29	--	--
--	--	--	111.19	--	1259.44	426.62
--	--	--	5.59	6.73	--	--
260.50	188.64	331.48	331.48	119.54	78.15	25.06
1201.44	1461.94	2588.05	2800.43	1046.02	1172.29	401.56

भारतीय मूलित

(भारतीय मूलित ट्रस्ट अधिनियम, 1963)

30 जून, 1997 का

तालिका	मास्टर शेयर 1986		मास्टर शेयर प्लस 1991		मास्टर शेयर 1993	
	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96
देयताएं						
पूँजी 'क'	91297.22	91308.17	90984.82	90999.16	40860.62	40851.61
प्रारम्भित निधि और अधिशेष 'ख'	11460.70	11263.24	25773.01	19596.96	5816.93	2662.71
चालू देयताएं और प्रावधान 'ग'	18350.71	18822.02	242.34	403.71	84.79	122.46
योग	121108.63	121393.43	117000.17	110999.83	46762.34	43636.78

आस्तियां

निवेश 'घ'	117588.62	109061.31	114724.19	97570.40	45608.35	41044.10
जमा और अन्य निवेश 'ङ'	—	8521.00	9.00	8295.00	119.00	513.00
चालू आस्तियां 'च'	3299.11	3555.34	1728.82	4273.37	654.95	1563.50
आस्थगित राजस्व व्यय 'छ'	220.90	255.78	538.16	861.06	380.04	516.18
योग	121108.63	121393.43	117000.17	110999.83	46762.34	43636.78

लेखा दृष्टिशियां 'ठ'

सहस्रवर्ष लेखा नीतियों का विवरण लेखों का अभिन्न साग है।

हमारे समितियों के संलग्न प्रतिवेदन के अनुसार

कृते एस० के० कपूर एण्ड कं०  
सनदी लेखाकारकृते चतुर्वेदी एण्ड कं०  
सनदी लेखाकारह०/-  
डी० एस० आर० मूर्ति  
मुख्य महाप्रबंधक  
लेखा विभागह०/-  
संजीव कपूर  
भागीदारह०/-  
एस० एन० चतुर्वेदी  
भागीदारह०/-  
एस० सरकार  
महाप्रबंधक  
लेखा विभाग

मुद्रांक

दिनांक 30 सितम्बर, 1997

ट्रस्ट

के अन्तर्गत स्थापित)

कुलित पत्र

(रुपए लाख में)

प्रिन्सिपल 1993		सी.जी.यू.एस. 91		सी.जी.यू.एस. 92		ई.ओ.एफ. 96	
30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-96	30-6-97	30-6-97	30-6-96
9253.73	7484.01	3467.10	5411.76	217623.42	243776.34	2448.28	2339.08
1284.52	1289.61	5159.56	7003.08	47423.02	64045.50	139.20	(4.97)
148.69	25.39	77.62	157.80	11100.48	23470.89	19.99	236.07
10686.94	8799.01	8704.28	12572.64	276146.92	331292.73	2607.47	2570.18
9282.63	7667.88	4114.11	5563.30	268349.33	312722.10	2462.85	---
395.00	570.00	3778.00	5246.00		9251.00	5.00	471.00
905.85	398.41	799.58	1724.01	6368.46	6934.69	67.31	2013.19
103.46	162.72	12.59	39.33	1429.13	2384.94	72.31	85.99
10686.94	8799.01	8704.28	12572.64	276146.92	331292.73	2607.47	2570.18

ह०/-

जी० पी० गुप्ता

अध्यक्ष

ह०/-

डा० पी० जे० नायक

कार्यपालक न्यासी

ह०/-

पी० प्रार० खन्ना

न्यासी

ह०/-

प्रार० जी० गुप्ता

न्यासी

भारतीय यूनिट  
(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम, 1983  
30 मूल, 1997 का

	मास्टरसेयर 1986		मास्टरसेयर प्लस 1991		मास्टरसेयर 1993		
	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	
	1	2	3	4	5	6	7
जमा							
लाभदा	3574.84	4087.49	2982.87	3245.27	942.43	1110.32	
व्याज	657.99	1196.09	575.00	576.06	77.91	117.81	
निवेशों की बिक्री/प्रतिदान पर लाभ/(हानि) (शुद्ध)	11539.62	10665.03	3819.99	6842.61	2402.18	134.19	
आय सेवक (शुद्ध)	—	—	—	—	—	—	
अन्य आय	1.91	0.13	2.40	0.10	0.01	—	
पिछले वर्षों में संचित आय के लिए प्रावधान, जिनका पुनरांकन अब अपेक्षित	10.04	—	0.63	—	0.11	—	
संचित आय के लिए प्रावधान, जिनका पुनरांकन अब अपेक्षित	31.58	—	—	—	—	—	
क	15815.98	15948.74	7360.89	10664.04	3422.64	1362.32	
घटाव							
संचित आय की गंभीर कमी और प्रोत्साहन के लिए प्रावधान वर्ष के दौरान निवेश लाभांश अब लिखित/अपलिखित	2.55	—	442.77	—	—	—	
संचित निवेशों और जमा राशिओं के लिए प्रावधान	—	—	—	0.60	—	—	
ख	2.55	1.71	442.77	11.10	—	0.82	
योग ('क'-'ख')	15813.43	15947.03	6918.12	10652.94	3422.64	1361.50	
व्यय							
बेतन, भत्ते, भविष्य निधि में अंशदान और प्रीमियम	63.98	67.31	0.30	0.43	0.30	0.43	
कार्यलिख व्यय	577.15	585.35	192.60	288.81	30.35	40.48	
प्रचार व्यय	—	—	—	—	—	—	
एजेंटों/बैंकों को कमीशन	—	—	—	—	—	—	
स्टाम्प शुल्क, अभिलेखा, रजिस्ट्रार और बैंक प्रचार	91.76	166.25	98.48	183.56	65.86	70.89	
लेखा परीक्षकों की फीस (आवृत्ति)	0.41	0.33	0.40	0.33	0.18	0.15	
संचित आय के लिए प्रावधान	—	31.58	—	—	—	—	

ट्रस्ट  
के अंतर्गत स्थापित)  
राजस्व सेवा

(रुपये में)

बैजमास्टर 1993		सी०जी०यू०एस० 91		सी०जी०यू०एस० 92		ई०पी०एफ० 96	
चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष
8	9	10	11	12	13	14	15
171.40	225.73	132.01	261.58	5359.26	9531.98	30.07	—
41.01	29.05	140.38	145.62	296.69	1071.89	31.34	1.54
1152.04	380.81	1786.55	3529.33	16340.63	88486.39	94.17	—
(155.78)	—	—	—	(2,680.71)	—	—	—
0.01	—	0.01	0.01	1.13	0.07	—	—
0.18	—	4.64	—	11.24	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
1208.86	635.59	2063.59	3936.54	19328.24	99090.33	155.58	1.54
—	2.72	—	7.69	—	118.21	—	—
—	—	9.08	—	141.76	—	—	—
—	—	—	—	—	67.50	—	—
—	2.72	9.08	7.69	141.76	185.71	—	—
1208.86	632.87	2054.51	3928.85	19186.48	98904.62	155.58	1.54
10.12	0.43	2.05	2.47	182.82	200.04	0.64	—
45.84	9.23	13.82	11.83	1094.33	1897.08	2.48	0.01
34.36	—	—	—	216.40	77.85	—	—
4.13	—	—	—	23.03	—	—	—
37.53	19.58	16.99	37.97	499.67	927.69	7.57	0.03
0.05	0.05	0.05	0.05	0.97	0.90	0.05	0.05
—	—	—	—	—	—	—	—

रुपये (लाख में).

1	2	3	4	5	6	7
अचल आस्तियों में मूल्य ह्रास [टिप्पणी सं० 11(i) (ख) देखें]	—	31.68	—	72.32	—	37.22
पट्टा किराया [नॉति 3(ग) देखें]	94.007	—	0.44	—	0.44	—
अपलिखित आस्थगित राजस्व व्यय	34.88	34.88	322.90	322.90	136.13	136.14
स्टाफ कल्याण न्यास के लिए प्रावधान	—	—	—	—	—	—
विकास प्रारम्भित निधि में अंशदान	115.91	103.43	107.20	90.52	37.34	31.00
	978.16	1020.81	722.32	968.97	270.60	316.31
व्यय से अधिक/(कम) आय राजस्व विनियोजन लेखों में अंतरित	14835.27	14926.22	6195.80	9683.97	3152.04	1045.19
योग	15813.43	15947.03	6918.12	10652.94	3422.64	1361.50
\$अंतर योजना कारोबार पर लाभ/ (हानि) (शुद्ध)	2059.49	51.27	743.85	332.59	64.05	(23.00)
टिप्पणिशां						
1. व्यय से अधिक/(कम) आय पर संबंधित निवेशों और जमा राशियों हेतु प्रावधान करने की पद्धतियों में परिवर्तन का प्रभाव [टिप्पणी सं० 11(iii) का संदर्भ लें]	—	—	—	—	—	—
2. व्यय से अधिक/(कम) आय पर निवेशों के मूल्यांकन की पद्धतियों में परिवर्तन का प्रभाव [टिप्पणी सं० 11(ii) का संदर्भ लें]	—	—	—	—	—	—



(रुपए लाख में)

8	9	10	11	12	13	14	15
—	5.17	—	3.34	—	199.75	—	0.11
14.74	—	3.02	—	283.47	—	0.94	—
59.26	39.85	26.74	44.27	955.81	3157.32	26.85	2.15
10.11	—	—	—	278.55	—	2.12	2.08
10.58	5.14	8.25	10.53	372.34	298.29	2.12	2.08
226.72	79.46	70.92	110.26	3917.39	6559.02	12.78	6.51
982.14	553.41	1983.59	3818.59	15269.09	92345.60	112.80	(4.97)
1208.86	632.87	2054.51	3928.85	19186.48	98904.62	155.58	1.54
81.39	(4.75)	(12.61)	828.09	641.97	30687.24	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—

भारतीय  
(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अभिनियम,  
30 जून, 1997 का राजपत्र)

	मास्टर शेयर 1986		मास्टर शेयर प्लस 1991		मास्टर शेयर 1993	
	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष
पिछले तुलन पत्र के अनुसार शेयर	—	(5,454.71)	19596.96	9862.04	2662.71	1549.52
सामान्य प्रारक्षित निधि से अंतरित	—	5179.91	—	—	—	—
राजस्व लेखे से अंतरित शेयर	14835.27	14926.22	6195.80	9683.97	3152.04	1045.19
जोड़े (घटाए) : पिछली ग्रबधि के समायोजन	(44.21)	(32.35)	(19.75)	50.95	2.18	68.00
योग	14791.06	14619.07	25773.01	19596.96	5816.93	2662.71
वर्ष के लिए आय वितरण	14615.29	14695.99	—	—	—	—
पिछले वर्षों के लिए आय वितरण	(27.02)	(78.85)	—	—	—	—
यूनिटों की पुनर्खरीद प्रतिदान पर प्रीमियम	—	(2.67)	—	—	—	—
वर्ष के दौरान पुनः खरीदे गए यूनिटों पर प्रीमियम	0.22	4.60	—	—	—	—
तुलन पत्र में ले जाई गई शेयर राशि	202.57	—	25773.01	19596.96	5816.93	2662.71
योग	14791.06	14619.07	25773.01	19596.96	5816.93	2662.71

हमारे समतिथि के संलग्न प्रतिवेदन के अनुसार

कृते एस० के० कपूर एण्ड कं०  
मनदी लेखाकार

कृते चतुर्वेदी एण्ड कं०  
मनदी लेखाकार

ह०/-  
डी० एस० आर० मूर्ति  
मुख्य महाप्रबंधक  
लेखा विभाग

ह०/-  
संजीव कपूर  
भागीदार

ह०/-  
एस० एन० चयबेदी  
भागीदार

ह०/-  
एस० सरकार  
महाप्रबंधक  
लेखा विभाग

मुंबई  
दिनांक : 30 सितम्बर, 1997

ग्रूमिड ट्रस्ट  
1983 के अन्तर्गत स्थापित)  
वित्तियोग केन्द्र

(रुपये लाख में)

ग्रेड मास्टर 1993		सी०जी०यू०एस० 91		सी०जी०यू०एम० 92		ई०आ०एफ० 96	
चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछली अवधि
1289.61	736.51	7003.08	6924.65	64045.50	41498.52	(4.97)	--
--	--	--	--	--	--	--	--
982.14	553.41	1983.59	3818.59	15269.09	92345.60	112.80	(4.97)
1.04	(0.31)	(18.14)	(1.12)	(158.80)	79.63	(0.34)	--
2272.79	1288.61	8960.53	10742.12	79155.79	133923.75	107.49	(4.97)
863.13	--	--	--	27728.40	--	--	--
(0.32)	--	--	--	(6.12)	--	--	--
--	--	3808.97	3739.04	--	69878.25	(31.71)	--
--	--	--	--	--	--	--	--
1409.98	1289.61	5159.56	7003.08	51433.51	64045.50	139.20	(4.97)
2272.79	1289.61	8968.53	10742.12	79155.79	133923.75	107.49	(4.97)

ह०/-  
जी० पी० गुप्ता  
अध्यक्ष :

ह०/-  
डा० पी० जे० नायक  
कार्यपालक न्यासी :

ह०/-  
पी० आर० खन्ना  
न्यासी :

ह०/-  
आर० बी० गुप्ता  
न्यासी :

भारतीय  
भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम,  
10 जून, 1997 को समाप्त वर्ष के लिए

	मार्च 1988	मार्च 1991	मार्च 1993	मार्च 1996	मार्च 1997	मार्च 1998
	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96
तालिका 'क'						
पूँजी						
यूनिट पूँजी	91345.55	91849.96	91189.68	91550.31	40917.62	41135.89
यूनिटों की बिक्री पर आये हुए राशि			31.80	29.26	0.21	0.21
घटाएँ : निरक्षर व्यक्ति होने पर पुनः खरीदे गए यूनिटों का अंकित मूल्य	48.33	541.79	236.66	580.41	57.21	284.49
योग	91297.22	91308.17	90984.82	90999.16	40860.62	40851.61
यूनिटों की संख्या (आवृत्ति)	9124.56	9185.00	9118.97	9155.03	4091.76	4113.59
प्रत्येक यूनिट का अंकित मूल्य	₹ 10/-	₹ 10/-	₹ 10/-	₹ 10/-	₹ 10/-	₹ 10/-
तालिका 'ख'						
प्रारक्षित निधि और प्रविष्टि						
यूनिट प्रीमियम प्रारक्षित निधि						
पिछले तुल्य पत्र के अनुसार जोष						
जोड़े : वर्ष के दौरान संग्रहीत (प्रदान)						
प्रीमियम (शुद्ध)						
घटाएँ : संदिग्ध निवेशों और अमा राशियों के लिए प्रावधान						
योग						
सामान्य प्रारक्षित निधि						
पिछले तुल्य पत्र के अनुसार जोष	11263.24	31670.25				
यूनिट बिक्री पर संग्रहीत प्रीमियम (राइट्स)		55.29				
घटाएँ : वर्ष के दौरान पूँजीगत	5.11	15282.39				
घटाएँ : राजस्व विनियोजन लेखों से अंतरित		5179.91				
योग	11258.13	11263.24				
राजस्व विनियोजन लेखों						
लेखों के अनुसार अमा (लाभ) जोष राशि			25773.01	19596.96	5816.93	2662.71
योग	11258.13	11263.24	25773.01	19596.96	5816.93	2662.71
योग ('क'-'ख'-'ग')	11406.76	11263.24	25773.01	19596.96	5816.93	26662.71

यूनिट ट्रस्ट

1963 के अन्तर्गत स्थापित)

सेखों के भाग के रूप में संलग्न तालिकाएं

(रुपये लाख में)

प्रिन्सिपल 1993		सी०जी०यू०एस० 91 .		सी०जी०यू०एस० 92		ई०ओ०एफ० 96	
30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96
9254.68	7491.60	3467.10	5411.56	218122.32	245790.95	2446.12	—
—	0.09	—	0.20	—	82.87	2.16	2339.08
0.95	7.68	—	—	498.90	2097.48	—	—
9253.73	7484.01	3467.10	5411.76	217623.42	243776.34	2448.28	2339.08
925.47	749.16	34.67	54.12	21812.23	24579.10	244.61	—
रु० 10/-		रु० 100/-		रु० 10/-		रु० 10/-	
—	—	—	—	—	—	—	—
(125.45)	—	—	—	(4,010.49)	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
(125.45)	—	—	—	(4,010.49)	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
1409.98	1289.61	5159.56	7003.08	51433.51	64045.50	139.20	(4.97)
1409.98	1289.61	5159.56	7003.08	51433.51	64045.50	139.20	(4.97)
1284.52	1289.61	5159.56	7003.08	47423.02	64045.50	139.20	(4.97)

	मास्टरशेयर 1986		मास्टरशेयर प्लस 1991		मास्टरशेयर 1993	
	30-6-1997	30-6-1996	30-6-1997	30-6-1996	30-6-1997	30-6-1996
तालिका 'ग'						
चालू देयताएं और प्रावधान						
चालू देयताएं						
विविध लेनदार-अन्य	203.09	184.99	165.59	204.90	50.30	84.42
विविध लेनदार-अधिकार प्राप्त	470.13	169.50	41.69	158.54	—	25.37
आवेदन राशि—जिसकी जांच एवं पंजीकरण संबंधित है	—	—	—	—	—	—
निवेशों की क्रय-स विदाएं	—	—	0.58	0.58	—	—
बहियों के अनुसार बैंक चालू खाते						
से अधिक आहरण	47.94	18.88	6.93	14.06	1.98	0.36
अदावी आय वितरण	1471.22	1204.16	—	—	—	—
अंतर कार्यालय शेषों में अंतर (मुद्र)	—	0.10	—	—	—	8.51
अन्य योजनाओं की देय (मुद्र)	1537.14	2535.46	2.55	—	28.82	—
'क'	3729.52	4110.09	217.34	378.08	81.10	118.66
प्रावधान						
संविद्य समझी गई बकाया और प्रोद्भूत आय के लिए	5.90	15.94	24.40	25.03	3.69	3.80
संविद्य निवेशों और जमा राशियों के लिए	—	—	0.60	0.60	—	—
कर्मचारी कल्याण न्याय के लिए	—	—	—	—	—	—
आय वितरण के लिए	14615.29	14695.99	—	—	—	—
'ख'	14621.19	14711.93	25.00	25.63	3.69	3.80
योग ('क' + 'ख')	18350.71	18822.02	242.34	403.71	84.79	122.46

टिप्पणी :

संविद्य निवेशों और जमा राशियों के लिए प्रावधान की पद्धतियों में परिवर्तन का प्रभाव (टिप्पणी सं० 11(iii) का संदर्भ ले) ।

--

(रुपए लाख में)

ट्रेडमास्टर 1993	सी०जी०यू०एस 91	सी०जी०यू०एस 92	ई० ओ० एफ० 96
30-6-1997	30-6-1997	30-6-1997	30-6-1997
17.02	12.61	15.90	21.53
---	7.00	---	16.08
1.12	---	---	80.44
---	---	---	0.09
14.77	0.73	44.67	88.12
41.92	---	---	2869.64
---	0.01	---	---
58.90	---	11.05	21.43
139.73	20.35	71.62	147.16
4.86	5.04	6.00	10.64
---	---	---	---
10.10	---	---	---
---	---	---	---
14.96	5.04	6.00	10.64
148.69	25.39	77.62	157.80

	मास्टर शेयर 1986		मास्टर शेयर प्लस 1991		मास्टर शेयर 1993	
	30-06-1987	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1987	30-06-1996
<b>सार्वजनिक धन</b>						
निवेश (लागत या बटी लागत पर)						
डिबेंचर और बॉण्ड @	263.08	656.74	726.17	746.88	9.88	145.99
अधिमानी शेयर	---	---	11.55	11.55	---	---
हक्किटी शेयर @	116855.41	108235.07	113944.78	96653.43	45598.47	40872.74
अधिकार पालता (हक्किटी)	382.06	169.50	41.69	158.54	---	25.37
अधिकार पालता (डिबेंचर)	88.07	---	---	---	---	---
<b>योग</b>	<b>117588.62</b>	<b>109061.31</b>	<b>114724.19</b>	<b>97570.40</b>	<b>45309.35</b>	<b>41044.10</b>
उधृत (लागत पर)	115383.99	105694.56	110648.21	92999.21	44656.60	40517.50
अनोधृत (लागत पर)	2204.63	3366.75	4075.81	4571.19	951.75	526.60
<b>'क'</b>	<b>117588.62</b>	<b>109061.31</b>	<b>114724.19</b>	<b>97570.40</b>	<b>45608.35</b>	<b>41044.10</b>
उधृत (बाजार मूल्य)	223004.97	234947.25	225249.88	196799.86	83848.95	71677.30
अनोधृत (मूल्यांकन पर)	1342.75	3371.82	2009.97	4571.04	392.75	526.61
<b>'ख'</b>	<b>224347.72</b>	<b>238419.07</b>	<b>227259.85</b>	<b>201370.90</b>	<b>84241.70</b>	<b>72203.91</b>
<b>निवेश मूल्य में वृद्धि/</b>						
<b>(ह्रास)</b>						
योग ('ख'-'क')	106759.10	129257.76	112535.66	103800.50	38633.35	31159.81
<b>टिप्पणियाँ :</b>						
1. अनोधृत प्रतिभूतियों के मूल्य एवं उस में हुई वृद्धि (ह्रास) पर निवेशों के मूल्यांकन की प्रकृति में परिवर्तन का प्रभाव (टिप्पणी सं० 11 (i) का संदर्भ ले)						
	(944.28)	---	(2,036.11)	---	(571.83)	---
@ 2. डिबेंचर एवं बॉण्ड और हक्किटी शेयर :						
(क) अपूर्ण क्रय संविदाओं सहित						
एक वर्ष से अधिक	---	---	0.58	0.58	---	---
(ख) अपूर्ण बिक्री संविदाओं सहित	226.81	856.23	187.45	1019.85	111.87	113.28
एक वर्ष से अधिक	---	---	---	---	---	---
@ 3. अंशतः प्रदत्त शेयरों/ डिबेंचरों बॉण्डों की अनमांगी देयता						
	52.86	675.36	468.06	819.07	170.00	214.34



(रुए लाख में)							
प्रिन्सिपल 1993	सी०जी०यू०एस० ०1	सी०जी०यू०एस० ०2	ई०ओ०एफ० ०6				
30-06-1997	30-06-1998	30-06-1997	30-06-1998	30-06-1997	30-06-1998	30-06-1997	30-6-1998
0.01	78.70	65.50	102.75	2353.02	4963.19	--	--
--	--	--	--	4.05	4.05	--	--
9282.62	7582.09	4048.52	5444.47	265110.70	307511.47	--	--
--	7.00	--	16.08	881.55	513.39	--	--
--	--	--	--	--	--	--	--
9282.63	7667.88	1414.11	5563.30	268349.33	212722.10	2462.85	--
9282.62	7667.88	4048.82	5338.55	263570.05	306822.26	2462.85	--
0.01	--	65.29	224.75	4779.28	5899.84	--	--
9282.63	7667.88	4114.11	5563.30	268349.33	312722.10	2462.85	--
11588.36	10366.77	2552.32	9417.59	296342.91	374135.58	2485.30	--
0.01	--	87.82	223.61	3319.95	5389.86	--	--
11588.37	10366.77	5313.34	9641.20	299662.86	380025.44	2485.30	--
--	--	--	--	--	--	--	--
2365.74	2698.89	1199.23	4677.90	31313.53	67303.34	22.45	--
--	--	--	--	--	--	--	--
--	--	0.56	--	1,469.64)	--	--	--
--	--	--	--	0.99	--	--	--
--	--	--	--	0.00	--	--	--
499.05	1.13	565.86	689.56	911.14	--	27.79	--
--	--	--	--	--	--	--	--
206.91	91.27	58.65	18.39	15.00	5912.61	--	--

	मास्टरशेयर 1986		मास्टरशेयर वलस 1991		मास्टर शेयर 1993	
	30-6-1997	30-6-1996	30-6-1997	30-6-1996	30-6-1997	30-6-1996
<b>तालिका 'ड'</b>						
जमा और प्रत्य निवेश						
मुद्रा बाजार माध्यताएं	—	8521.00	9.00	8295.00	119.00	513.00
योग	—	8521.00	9.00	8295.00	119.00	513.00
<b>तालिका 'ज'</b>						
बालू आस्तियां						
बैंकों में बालू खाता शेष	812.89	194.93	0.32	0.44	9.43	10.08
चैक हाथ में	—	—	—	—	—	—
विविध देनदार*	50.16	110.13	42.29	120.62	10.43	51.19
निवेशों की बिक्री संविदाएं	904.06	1548.74	469.26	2487.83	240.12	180.99
बकाया और प्रोद्भूत आय	1532.00	1701.54	1214.03	1154.50	394.71	379.47
शेयर/डिबेंचर आवेदन राशि	—	—	2.92	2.92	—	—
अन्य योजनाओं से प्राप्य (शुद्ध)	—	—	—	507.06	—	941.77
अन्तर कार्यालय शेषों में अंतर (शुद्ध)	—	—	—	—	6.26	—
योग	3299.11	3555.34	1728.82	4273.37	654.95	1563.50
<b>तालिका 'छ'</b>						
आस्थगित राजस्व धन्य						
पिछले तुलन पत्र के अनुसार शेष	255.78	290.66	861.06	1183.96	516.18	652.32
जोड़े : वर्ष के दौरान आस्थगित राशि	—	—	—	—	—	—
घटाएं : पिछले वर्ष के लिए समायोजन	—	—	—	—	—	—
घटाएं : वर्ष के दौरान अपलिखित राशि	34.88	34.88	322.90	322.90	136.14	136.14
योग	220.90	255.78	538.16	861.06	380.04	516.18

\*संविद्ध ऋणों के लिए शून्य प्रावधान

(रुपए लाख में)

ग्रेडमास्टर 1993		सी०जी०यू०एस० 91		सी०जी०यू०एस० 92		ई० जी० एफ० 96	
30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96
395.00	570.00	3778.00	5246.00	—	9251.00	5.00	471.00
395.00	570.00	3778.00	5246.00	—	9251.00	5.00	471.00
46.47	7.63	56.69	34.83	2206.54	29.88	4.38	1833.85
—	—	—	—	—	—	—	2.74
8.18	2.78	6.76	4.06	61.27	56.57	0.49	—
742.89	1.43	669.99	1579.95	1720.46	3150.85	38.76	—
108.22	105.95	66.14	104.87	2379.46	3686.09	23.68	0.42
—	—	—	—	—	—	—	—
—	280.62	—	—	—	—	—	176.18
0.09	—	—	0.30	0.73	11.30	—	—
905.95	398.41	799.58	1724.01	6368.46	6934.69	67.31	2013.19
162.72	202.57	39.33	83.60	2384.94	5542.26	85.99	—
—	—	—	—	—	—	13.50	88.14
—	—	—	—	—	—	0.33	—
59.26	39.85	26.74	44.27	955.81	3157.32	26.85	2.15
103.46	162.72	12.59	39.33	1429.13	2384.94	72.31	85.99

भारतीय

(भारतीय यूनित ट्रस्ट अधिनियम,

30 जून, 1997

	एच यू एस 92		आर यू एस 92		यू एस 92	
	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96
<b>देयताएं</b>						
पूँजी 'क'	2989.38	1894.30	52868.65	52884.14	19434.71	24748.08
प्रारक्षित निधि व 'ख'						
अधिशेष (255.88)		1056.81	39686.59	28193.61	4935.57	4688.71
चालू देयताएं और प्रावधान 'ग'	1005.18	357.63	4408.84	1267.15	511.56	1816.22
<b>योग</b>	<b>3738.68</b>	<b>3308.74</b>	<b>95944.08</b>	<b>82344.90</b>	<b>24881.84</b>	<b>31253.01</b>
<b>आस्तियां</b>						
निवेश 'घ'	2506.37	2531.88	85384.49	72205.83	24510.24	29770.76
जमा राशियां और अन्य निवेश 'ड'	1021.15	620.37	5739.02	5581.46	—	916.00
चालू आस्तियां 'च'	211.16	156.49	4820.57	4557.61	371.60	666.25
आस्थित राजस्व व्यय 'छ'	—	—	—	—	—	—
<b>योग</b>	<b>3738.68</b>	<b>3308.74</b>	<b>94944.08</b>	<b>82344.90</b>	<b>24881.84</b>	<b>31253.01</b>

लेखा टिप्पणियां 'ठ'

महत्वपूर्ण लेखा नीतियों का विवरण लेखे का अभिन्न भाग है।

हमारे समक्ष के प्रतिवेदन के अनुसार

कृते  
एस० के० कपूर एण्ड कं०  
सनदी लेखाकार

कृते  
चतुर्वेदी एण्ड कं०  
सनदी लेखाकार

ह०/-

डी० एस० आर० मूर्ति  
मुख्य महाप्रबंधक  
लेखा विभाग

ह०/-  
संजीव कपूर  
भागीदार

ह०/-  
एस० एन० चतुर्वेदी  
भागीदार

ह०/-  
एस० सरकार  
महा प्रबंधक  
लेखा विभाग

मुंबई

दिनांक: 30 सितम्बर, 1997

यूनिट ट्रस्ट

1963 के अन्तर्गत स्थापित)

का तुलन पत्र

(रुपए लाख में)

यू जी एस 2000		यू जी एस 5000		जी सी जी आई पी 94		आई ई एफ
30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-97	30-06-97	30-06-96	30-06-97
46669.03	32044.32	30484.20	33547.67	22071.49	23133.94	3128.15
9424.21	9756.86	1523.74	61.75	1106.70	2038.29	(0.46)
1412.11	678.54	420.18	619.43	1690.74	958.31	157.71
57505.35	42479.72	32438.12	34228.85	24868.93	26130.54	3285.40
53244.61	41052.55	31752.68	32950.12	21569.37	20304.40	—
2642.00		14.00	124.00	1767.75	3190.15	2330.00
1378.96	1060.14	569.28	808.06	1260.69	2299.24	778.74
239.78	367.03	102.16	346.67	271.12	336.75	176.66
57505.35	42479.72	32438.12	34228.85	24868.93	26130.54	3285.40

ह०/-

जी० पी० गुप्ता

अध्यक्ष

ह०/-

डा० पी० जे० नायक

कार्यपालक न्यासी

ह०/-

पी० आर० खन्ना

न्यासी

ह०/-

आर० बी० गुप्ता

न्यासी

## भारतीय मुद्रा

भारतीय मुद्रा इन्स्ट अभिनियम, 1963

30 जून, 1997 को समाप्त वर्ष/अधिवर्ष

	एच० यू० एस० 92		ग्रि० यू० एस० 92		यू० एस० 92	
	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष
1	2	3	4	5	6	7
आय						
लाभांश	8.85	16.25	424.25	414.63	658.63	981.20
व्याज	414.20	357.64	10700.78	9366.97	43.19	169.69
निवेशों की बिक्री/प्रतिदान पर लाभ (हानि) (शुद्ध) \$	8.02	13.60	1838.46	691.48	2421.02	3624.16
प्रतिबद्धता प्रभार/प्रारंभिक शुल्क	—	0.65	—	—	—	—
अन्य आय	—	0.02	—	0.03	0.01	—
संविद्ध आय के लिए पिछले वर्षों में किया गया प्रावधान, अब पुनरांकित अनपेक्षित	—	—	—	—	—	—
निवेशों के मूल्य में ह्रास के लिए किया गया प्रावधान, पुनरांकित	—	—	—	—	—	—
‘क’	431.07	388.16	12963.49	10473.11	3122.85	4775.05
घटाएँ :						
निवेशों के मूल्य में ह्रास के लिए प्रावधान	242.49	28.73	—	—	—	—
वर्ष के दौरान अपलिखित बट्टे खाते में डाले गए निवेशों की लागत के लिए प्रावधान	—	—	—	—	—	—
संविद्ध समझी गई आय के लिए प्रावधान	52.62	41.67	742.54	332.82	3.39	14.67
संविद्ध निवेशों और जमा राशियों के प्रति प्रावधान	345.75	11.00	1654.35	375.94	—	4.19
‘ख’	640.86	81.40	2396.89	708.76	3.39	18.86
योग (‘क’-‘ख’)	(209.79)	306.76	10566.60	9764.35	3119.46	4756.19

ट्रस्ट

के अंतर्गत स्थापित)

का राजस्व लेखा)

(रुपए लाख में)

यू० जी० एस० 2000		यू० जी० एस० 5000		जी० सी० जी० आई० पी० 94		आई० ई० एफ०
चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू अवधि
8	9	10	11	12	13	14
1017.51	1227.22	772.75	999.94	121.05	122.79	—
16.81	7.47	24.82	254.94	2428.87	2540.12	3.63
2441.23	1470.77	3034.59	1124.20	61.04	139.11	—
—	—	—	—	—	—	—
0.17	0.08	0.19	0.04	0.05	0.13	—
4.70	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	1020.29	—
3480.42	2705.54	3832.35	2379.12	2611.01	3822.44	3.63
—	—	—	—	109.68	—	—
6.03	—	9.23	—	—	—	—
—	8.09	0.02	1.36	240.37	131.48	—
—	—	—	—	138.47	12.50	—
0.03	8.09	9.25	1.36	488.52	143.98	—
3480.39	2697.45	3823.10	2377.76	2122.49	3678.46	3.63

1	2	3	4	5	6	7
<b>व्यय</b>						
वेतन, भत्ते, प्रविध्य निधि में अंशदान और प्रीव्यूटी	0.54	0.43	0.29	0.43	0.30	0.43
कार्यालय व्यय	1.97	0.80	7.56	2.13	21.53	7.68
प्रचार व्यय	—	—	—	—	—	—
एजेंटों को कमीशन	—	—	—	0.07	—	—
स्टाम्प फीस, प्रभिरक्षण रजिस्ट्रार एवं बैंक प्रभार	0.72	0.67	0.15	7.16	45.96	77.49
लेखा परीक्षकों की फीस (प्रभिरक्षित)	0.05	0.05	0.24	0.19	0.09	0.09
अप्रतिभित प्राप्तिगत राजस्व व्यय	—	—	—	—	—	—
विकास प्रारम्भित निधि में अंशदान	1.48	1.32	41.37	36.55	21.99	21.79
निधि निपटान पर व्यय	—	—	—	—	95.83	—
अप्रतिभित मास्तिर्यों में मूल्यह्रास (प्रभिरक्षित) (टिप्पणी 11(i) (ख) देखें)	—	0.38	—	51.55	—	14.33
पट्टा किराया (नैति 3(ग) देखें)	0.79	—	0.44	—	0.44	—
	5.55	3.65	50.05	98.08	186.14	121.79
व्यय से अधिक/(कम) आय राजस्व विनियोजन लेख में अंतरित	(215.34)	303.11	10516.55	9666.27	2933.32	4634.40
योग	(209.79)	306.76	10566.60	9764.35	3119.46	4756.19
<b>अंतर योजना लेनदेनों में लाभ/हानि (शुद्ध)</b>						
	—	—	1362.39	430.65	759.00	18.72
<b>टिप्पणियाँ :</b>						
1. व्यय से आय की अधिकता/ (कमी) पर संविध निवेशों एवं अमा राशियों के प्राप्तिगत की पद्धति में परिवर्तन का प्रभाव (टिप्पणी सं० 11(iii) का संदर्भ करें)	307.44	—	1260.88	—	—	—
2. व्यय से आय की अधिकता/ (कमी) में निवेशों के मूल्योक्त की पद्धति में परिवर्तन का प्रभाव (टिप्पणी सं० 11(ii) का संदर्भ करें)	—	—	—	—	—	—



8	9	10	11	12	13	14
84.83	36.51	15.69	85.58	10.27	11.16	—
331.11	129.56	114.84	233.90	66.26	39.04	0.08
—	5.27	—	57.79	—	—	—
—	—	—	8.71	1.26	2.52	—
81.52	100.94	56.04	106.86	30.67	41.62	0.10
0.21	0.21	0.14	0.12	0.10	0.08	0.05
127.25	118.47	244.51	132.03	65.63	41.23	3.43
36.11	33.43	32.32	24.97	12.59	11.87	—
—	—	—	—	—	—	—
—	31.40	—	26.31	—	7.35	—
123.95	—	24.08	—	15.11	—	0.43
784.98	455.70	487.62	676.27	201.89	154.87	4.09
2695.41	2241.75	3335.48	1701.49	1920.60	3523.59	(0.46)
3480.39	2697.45	3823.10	2377.76	2122.49	3678.46	3.63
356.17	(49.63)	353.53	(16.50)	43.77	(0.03)	—
—	—	—	—	8.91	—	—

भारतीय यूनिट  
(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम 1963  
30 जून, 1997 को समाप्त वर्ष अवधि का

	एच०यू०एस० 92		आर०यू०एस० 92		यू० एस० 92	
	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष
पिछले तुलन पत्र के अनुसार शेष	1056.81	751.61	28193.61	18531.01	4688.71	2984.18
राजस्व लेखों से अंतरित शेष	(215.34)	303.11	10516.56	9666.27	2933.32	4634.40
पिछले वर्ष के समायोजन	(0.41)	2.09	(33.98)	3.85	(209)	1.98
योग	841.06	1056.81	38676.18	28201.13	7619.94	7620.56
वर्ष के लिए आय वितरण	—	—	—	—	—	—
पिछले वर्ष के लिए आय वितरण	—	—	—	—	—	—
बोनस यूनिट जारी करने के लिए अंतरित	1096.98	—	—	—	—	—
पिछले वर्ष के सम्बन्ध में बोनस यूनिट जारी करने के लिए अंतरित	—	—	—	—	—	—
समयपूर्व आहरण पर प्रदत्त वृद्धि	—	—	9.59	7.52	—	2931.85
पुनर्खरीद/प्रतिदान पर प्रीमियम	(0.04)	—	—	—	2684.37	—
तुलन पत्र में ले आई गई शेष राशि	(255.88)	1056.81	38666.59	28193.61	4935.57	4688.71
योग	841.06	1056.81	38676.18	28201.13	7619.94	7620.56

हमारे समिति के संलग्न प्रतिवेदन के अनुसार

हुते एस के कपूर एण्ड कं०

हुते चतुर्वेदी एण्ड कं०

ह०/-

डी०एस०आर०मूर्ति

सनदी लेखाकार

सनदी लेखाकार

मुख्य महाप्रबंधक

लेखा विभाग

ह०/-

संजीव कुमार  
भागीदार

ह०/-

एस एन चतुर्वेदी  
भागीदार

ह०/-

एस सरकार  
महाप्रबंधक  
लेखा विभाग

मुंबई

दिनांक : 30 सितम्बर 1997

ट्रस्ट

के अन्तर्गत स्थापित)

राजस्व विनियोजन सेवा

(रुपए लाख में)

यू जी० एम० 2000		यू जी० एम० 5000		जी० सी० जी०आईपी० 94		आई० ई० एफ०
बालू वर्ष	पिछला वर्ष	बालू वर्ष	पिछला वर्ष	बालू वर्ष	पिछला वर्ष	बालू अवधि
1617.88	1693.01	61.75	4778.61	2038.29	1392.30	---
2695.41	2241.75	3335.48	1701.49	1920.60	3523.59	(0.46)
0.31	21.00	(15.76)	(9.84)	1.06	(21.85)	---
4313.60	3955.76	3381.47	6470.26	3959.95	4894.04	(0.46)
---	---	---	---	2902.65	2855.75	---
---	---	---	4221.49	---	---	---
---	---	0.27	---	---	---	---
---	---	---	---	---	---	---
3026.15	2337.88	1857.46	2187.02	(49.40)	---	---
1287.45	1617.88	1523.74	61.75	1106.70	2038.29	(0.46)
4313.60	3955.76	3381.47	6470.26	3959.95	4894.04	(0.46)

ह०/-

जी० पी० गुप्ता

अध्यक्ष

ह०/-

डॉ० पी० जे० नाथक

कार्यपालक न्यासी

ह०/-

पी० आर० खन्ना

न्यायी

ह०/-

आर० बी० गुप्ता

न्यासी

भारतीय यूनिट  
(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम,  
30 जून, 1997 को संशोधित वर्ष/प्रवधि के लिए  
(रुपए लाख में)

	एच० यू० एस० 92		आर० यू० एस० 92		यू० एस० 92	
	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96
1	2	3	4	5	6	7
तालिका 'क'						
पूँजी						
यूनिट पूँजी	2989.00	1894.25	52860.91	52875.82	19434.38	24747.85
यूनिटों की बिक्री पर प्राप्त आवेदन राशि	0.38	0.05	7.74	8.32	0.33	0.23
घटाएँ पुनः खरीदे गए यूनिटों का अंकित मूल्य जिनका निरसन होना है	—	—	—	—	—	—
योग	2989.38	1894.30	52868.65	52884.14	19434.71	24748.08
यूनिटों की संख्या (लाख में)	29.89	18.94	5286.09	5287.58	1943.44	2474.79
प्रत्येक यूनिट का अंकित मूल्य	रु० 100/-		रु० 10/-		रु० 19/-	
तालिका 'ख'						
प्रारक्षित निधि और अतिरिक्त सामान्य प्रारक्षित निधि						
पिछले तुल्य पत्र के अनुसार शेष राशि जोड़े : घटाएँ : वर्ष के दौरान संग्रहीत प्रदात प्रीमियम (शुद्ध)	—	—	—	—	—	—
'क'	—	—	—	—	—	—
राजस्व विनियोजन सेवा लेख के अनुसार जमा/(नामे) शेष राशि	(255.88)	1056.81	38666.59	28193.61	4935.57	4688.71
'ख'	(255.88)	1056.81	38666.59	28193.61	4935.57	4688.71
योग ('क' + 'ख')	(355.88)	1056.81	38666.59	28193.61	4935.57	4788.71
तालिका 'ग'						
चालू देयताएँ और प्रावधान						
चालू देयताएँ						
विविध लेनदार—अन्य	12.92	2.18	641.05	44.98	33.40	34.74
विविध लेनदार—अधिकार पात्रता	—	—	—	1.60	—	25.44
निकटों की ऋण सविधाएँ	—	—	—	—	—	—
बहिर्गम के अनुसार बैंक चालू खाते से अधिक आहरण	10.59	16.57	3.93	3.70	4.65	157.18
अर्थात् आय वितरण	—	—	—	—	—	—
अन्य योजनाओं को देय (शुद्ध)	2.19	—	88.42	—	452.85	167.5
अंतर कार्यालय शेषों में अंतर (शुद्ध)	—	0.26	—	200.06	—	0.0
'क'	25.70	19.01	733.40	250.34	490.90	1798.95

ट्रस्ट

1963 के अन्तर्गत स्थापित)

लेखों के भाग के रूप में संलग्न तालिकाएँ

(रुपए लाख में)

यू० जी० एस० 2000		यू० जी० एस० 5000		जी० सी० जी० आई० पी० 94		आई० ई० एस०
30-6-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997
8	9	10	11	12	13	14
26915.06	32036.67	30488.65	33367.73	22071.19	23133.64	—
19754.75	13.70	9.30	191.11	0.30	0.30	3128.15
0.78	6.05	3.75	11.17	—	—	—
46669.03	32044.32	30494.20	33547.67	22071.49	33133.94	3128.15
2691.51	3203.57	3048.87	3336.77	2207.12	2313.36	—
रु० 10/-		रु० 10/-		रु० 10/-		रु० 10/-
8138.98	8122.50	—	—	—	—	—
2.22	16.48	—	—	—	—	—
8136.76	8138.98	—	—	—	—	—
1287.45	1617.88	1523.74	61.75	1106.70	2038.29	(0.46)
1287.45	1617.88	1523.74	61.75	1106.70	3038.29	(0.46)
9424.21	9756.86	1523.74	61.75	1106.70	2038.29	(0.46)
386.97	102.34	64.66	108.29	297.13	58.29	147.79
13.19	99.90	12.00	40.38	—	—	—
503.08	—	166.07	—	—	—	—
74.39	433.00	92.00	468.72	1.98	—	6.70
—	—	—	—	109.61	188.11	—
430.70	27.46	83.39	—	70.24	—	3.32
—	7.36	—	—	—	—	—
1408.33	670.06	418.12	617.39	478.56	248.40	157.7

1	2	4	3	5	6	7
प्रावधान						
आय वितरण के लिए	—	—	—	—	—	—
संविध समझी गई बकाया और प्रौद्युत आय के लिए	99.25	46.63	1246.37	503.83	20.66	17.27
संविध निवेशों और जमा राशियों के लिए	406.75	61.00	2429.07	512.98	—	—
निवेशों के मूल्य में मूल्य ह्रास के लिए	473.48	230.99	—	—	—	—
'ख'	979.48	338.62	3675.44	1016.81	20.66	17.27
योग—('क' + 'ख')	1005.18	357.63	4408.84	1267.15	511.56	1815.22
1. संविध निवेशों और जमा राशियों के लिए प्रावधान की पद्धति में परिवर्तन का प्रभाव [टिप्पणी सं० 11 (iii) का संदर्भ लें]						
	307.44	—	1260.88	—	—	—
तालिका 'घ'						
निवेश (लागत या घटी लागत पर)						
डिबेंचर और बाण्ड @	1428.56	1530.61	49148.95	42830.51	0.02	352.88
अधिमान शेयर	—	—	49.48	40.48	—	—
इक्विटी शेयर	1067.81	991.27	23017.47	18576.87	24510.22	29392.44
अधिकार पॉन्गता इक्विटी	—	—	—	1.60	—	25.44
संवर्धन ऋण	10.00	10.00	13177.59	10756.37	—	—
योग	2506.37	2531.88	85384.49	72205.83	24510.24	29770.76
उद्धृत (लागत पर)	1175.08	1173.88	32338.10	25963.79	24187.72	29379.62
अनौद्धृत (लागत पर)	1331.29	1358.00	53046.38	46242.04	322.52	391.14
'क'	2506.37	2531.88	85384.48	72205.83	24510.24	29770.76
उद्धृत (बाजार मूल्य)	526.56	830.23	29684.68	23823.73	35469.35	43887.94
अनौद्धृत (मूल्यांकन पर)	1507.32	1470.66	56455.59	50048.77	93.32	419.71
'ख'	2032.89	2300.89	86149.27	73872.5	35562.67	44307.65
निवेशों के मूल्य में वृद्धि (ह्रास)						
योग ('क' — 'ख')	(473.48)	(230.99)	755.79	1666.67	11062.43	14536.89

(रुपए लाख में)

8	9	10	11	12	13	14
—	—	—	—	—	—	—
3.78	8.48	2.06	2.04	423.85	183.47	—
—	—	—	—	232.91	83.10	—
—	—	—	—	555.02	445.34	—
3.78	8.48	2.06	2.04	1211.78	711.91	—
1412.11	678.54	420.18	619.43	1690.74	958.31	157.1
—	—	—	—	40.19	—	—
17.20	37.21	65.82	9.93	11495.48	9923.36	—
—	—	7.50	7.50	36.48	36.48	—
53214.22	40915.44	3166.36	32892.31	8253.50	8013.14	—
131.9	99.90	12.00	40.38	—	—	—
—	—	—	—	1783.91	2231.42	—
53244.61	41052.55	31752.68	32950.12	21569.37	20304.40	—
52815.17	40466.76	31470.44	32402.82	11049.10	10039.93	—
429.44	585.79	282.24	547.30	10520.27	10264.47	—
53244.61	41053.55	31752.68	32950.12	21569.37	20304.40	—
74551.45	70891.17	57251.86	63431.68	9833.78	9113.97	—
224.66	585.70	178.76	547.30	11180.57	10745.09	—
74776.11	71476.87	57430.62	63978.98	21014.35	19859.06	—
21531.50	30424.32	25677.94	31028.86	(555.02)	(445.34)	—

1	2	3	4	5	6	7
<b>टिप्पणियाँ :</b>						
1. अनीयुत प्रतिभूतियों के मूल्य एवं उसमें हुई वृद्धि/(ह्रास) पर निवेशों के मूल्यांकन की पद्धति परिवर्तन का प्रभाव						
[टिप्पणी सं० 11 (ii) का संदर्भ ले]	---	---	(373.47)	---	(229.20)	---
@ 2. डिबेंचर एवं बॉन्ड और हक्विटी शेयर :						
(क) अपूर्ण बिक्री संविदाओं सहित एक वर्ष से अधिक	---	---	---	---	---	---
(ख) अपूर्ण बिक्री संविदाओं सहित एक वर्ष से अधिक	---	2.96	343.35	50.18	23.22	113.36
3. अंशतः प्रवृत्त शेयरों/डिबेंचरों बांडों की अनभगणी देयताएं	---	0.17	---	512.35	---	389.22

## तालिका 'क'

जमा राशियां और अन्य निवेश

मुद्रा बाजार बाध्यताएं

कंपनियों/संस्थाओं में

योग . . .

615.00	39.00	3614.00	2531.00	---	816.00
406.15	581.37	2125.02	3050.46	---	---
1021.15	620.37	5739.02	5581.46	---	816.00

## तालिका 'ख'

चालू आस्तियां

बैंक चालू खातों में शेष

विविध देनदार

निवेशों की बिक्री संविदाएं

बकाया और प्रोद्भूत आय

अन्य योजनाओं से प्राप्त (शुद्ध)

अंतर कार्यालय शेषों में अंतर (शुद्ध)

योग . . .

0.74	4.93	18.29	19.01	1.26	1.91
7.35	7.35	11.98	53.06	7.98	4.92
---	2.56	4312.50	60.30	54.31	232.65
203.07	134.12	4357.60	3183.09	308.05	426.77
---	7.53	---	1242.15	---	---
---	---	0.20	---	---	---
211.16	156.49	4820.57	4557.61	371.60	666.25

## तालिका 'घ'

आवृत्त राजस्व व्यय

पिछले तुल्यन पक्ष के अनुसार शेष

जोड़ें : वर्ष के दौरान आवृत्त राजस्व

घटाएं : वर्ष के दौरान अव्ययित राजस्व

योग . . .

---	---	---	---	---	---
---	---	---	---	---	---
---	---	---	---	---	---
---	---	---	---	---	---



(रुपए लाख में)

8	9	10	11	12	13	14
(263.75)	—	(110.91)	—	8.91	—	—
303.08	—	166.07	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—
20.17	64.46	121.40	79.01	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—
58.65	46.46	30.06	67.38	14.62	308.80	—

2642.00	—	14.00	124.00	812.00	1138.00	2330.00
—	—	—	—	955.75	2055.18	—
2642.00	—	14.00	124.00	1767.75	3190.15	2330.00

12 1.80

13 2.87

14 —

15 2.52

1378.96	1060.14	569.28	808.06	1260.69	3230.24	720.74
---------	---------	--------	--------	---------	---------	--------

367.03 485.50 346.67 265.83 336.75 377.98

— — — 112.87 — — 186.00

127.25 118.47 244.51 132.03 65.63 41.23 3.43

239.78 367.03 102.16 346.67 271.12 336.75 178.06

भारतीय

(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम,

३० जून, १९९७

तालिका	आई० आई० एस० एफ० यू० एस० ९३	
	३०-०६-१९९७	३०-०६-१९९६
देयताएं		
पूँजी 'क'	100201.91	128583.46
प्रारक्षित निधि एवं अधिशेष 'ख'	(1245.94)	1879.03
चालू देयताएं एवं प्रावधान 'ग'	18001.27	13782.37
योग	122957.24	144244.86
आस्तियां		
निवेश 'ख'	100822.78	123907.78
जमा राशियां और अन्य निवेश 'ड'	14088.06	9160.38
चालू आस्तियां 'ख'	8046.40	11176.70
आस्थिगित राजस्व व्यय 'छ'	—	—
योग	122957.24	144244.86
लैब्री टिप्पणियां 'घ'		

महत्वपूर्ण लेखा नीतियों का विवरण लेखों का अभिन्न भाग है।

हमारे समितियों के सलग्न प्रतिवेदन के अनुसार

कृते  
एस० के० कपूर एण्ड कं०  
सनदी लेखाकार

कृते  
चतुर्वेदी एण्ड कं०  
सनदी लेखाकार

ह०/-  
संजीव कपूर  
सागीदार

ह०/-  
एस० एन० चतुर्वेदी  
भागीदार

युनिट ट्रस्ट

1963 के अन्तर्गत स्थापित)

का तुलन-पत्र

(रुपए लाख में)

आई.आई.एस.एफ.यू.एस 95		आई.आई.एस.एफ.यू.एस 96		आई.आई.एस.एफ.यू.एस 97		बी.जी.वी.एम.आई.पी. 93	
30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996
17245.53	17770.00	18626.06		67536.99	235.45	242.11	
601.81	483.05	100.38		(686.55)	60.26	60.70	
1941.68	2104.38	2101.15		3826.77	58.96	40.12	
19789.02	20357.43	20827.59		70677.21	354.67	342.93	
17392.87	13081.88	16820.68		24964.99	280.08	265.06	
1444.00	6198.00	3466.00		43106.00	43.00	47.00	
798.96	868.60	488.80		2543.28	317.59	30.87	
153.19	210.95	52.11		62.94			
19789.02	20357.43	20827.59		70677.21	354.67	342.93	

ह/-

(जी.पी.) गुप्ता

अध्यक्ष

ह/-

डी.एस. आर. मूर्ति

मुख्य महाप्रबंधक

लेखा विभाग

ह/-

डा. पी.जी. नायक

कार्यपालक न्यासी

ह/-

एस. सरकार

महाप्रबंधक

लेखा विभाग

ह/-

पी. आर. खन्ना

न्यासी

ह/-

आर.बी. गुप्ता

न्यासी

भारतीय

(भारतीय मूद्रित ट्रस्ट अधिनियम  
30 जून, 1997 को समाप्त वर्ष)

घाई घाई एस एफ यूएस 93

वर्षा वर्ष

भाष	वर्षा वर्ष	वर्षा वर्ष
सामान्य	246.75	385.20
व्याप	16417.56	19270.36
निवेशों की निष्पत्ति/प्रतिदान पर लाभ/(हानि) (सुख) रु	2610.47	485.75
प्रतिव्ययता प्रभाव/प्रारम्भिक मुल्य	—	1.30
व्यय व्यय	—	4.17
निवेशों के मूल्य में ह्रास के लिए किया गया प्रावधान, पुनरांकित	—	1304.73
	19277.78	21451.51

'क'

कमर्च:

निवेशों के मूल्य में ह्रास के लिए प्रावधान	713.10	—
संविध सम्पत्ति गई आय के लिए प्रावधान	2457.59	1114.02
संविध निवेशों और जवा राशिओं के प्रति प्रावधान	2046.62	490.79
	5217.31	1604.81

'ख'

बीच ('क'-'ख')

14060.47 19846.70

व्यय

वेतन, भत्ते, अविवक्षित निधि में संशोधन और पैन्शनी	0.30	9.43
कार्यालय व्यय	1.94	2.11
स्टाफ़ मुल्य, अतिरिक्त, रजिस्ट्रार और बैंक प्रचार	0.90	10.42
सेवा परीक्षणों की फीस (प्रारंभित)	0.47	0.47
अप्रतिष्ठित आरम्भित राजस्व व्यय	—	—
किन्नास प्रारम्भित निधि में संशोधन	65.23	66.05
संचल सम्पत्तियों में मूल्यह्रास(प्रारंभित) (टिप्पणी सं० 12 (i) (क) देखें)	—	0.10
कृता किराया (सीति 3 (ग) देखें)	0.44	—
कर्मचारी कल्याण भ्यास के लिए प्रावधान	—	—
	69.28	78.68
व्यय से अधिक/(कम), भाव राजस्व विनियोजन सेवे में अन्तर्भित	13991.91	19767.07

बीच

14060.47 19846.70

3 अन्तर योजना कारोबार में लाभ/(हानि) (सुख)

1437.35 174.98

टिप्पणी:

- व्यय से आय की अधिकता/(कमी) पर संविध निवेशों एवं अन्य राशिओं के प्रावधान की पद्धति में परिवर्तन का प्रभाव (टिप्पणी सं० 11 (iii) का संदर्भ लें)
- व्यय से आय की अधिकता/(कमी) पर निवेशों के मूल्यांकन की पद्धति में परिवर्तन का प्रभाव (टिप्पणी सं० 11 (ii) का संदर्भ लें)

849.11

25.53

यूनिट ट्रस्ट

(1963 के अन्तर्गत स्थापित)

अवधि का राजस्व देया

(रुपए लाख में)

आईआईएसएफयूएस 95		आईआईएसएफयूएस 96		आईआईएसएफयूएस 97		बीजे वीएमआईपी 93	
चालू वर्ष पिछली अवधि		चालू अवधि		चालू अवधि		चालू वर्ष	पिछला वर्ष
28.55	10.16	36.57	49.29	0.31	0.28		
2742.69	2355.21	1541.08	746.63	51.61	48.25		
193.53	259.13	479.80	—	—	7.78		
—	—	—	—	—	—		
—	—	—	—	—	—		
—	—	—	—	—	—		
2964.77	2624.50	2057.45	795.92	51.92	56.31		
—	—	—	—	—	—		
84.31	—	78.75	—	7.50	10.43		
59.37	—	31.92	—	7.12	2.35		
143.68	—	110.67	—	14.62	12.78		
2821.09	2624.50	1946.78	795.92	37.30	43.53		
0.29	0.43	0.30	0.30	0.30	0.43		
0.98	0.83	0.92	0.91	0.91	0.79		
6.28	13.38	7.63	0.77	0.11	0.14		
0.08	0.06	0.06	0.06	0.05	0.05		
57.76	43.02	8.01	2.62	—	—		
19.22	18.60	19.99	—	0.17	0.20		
—	0.10	—	—	—	0.10		
0.44	—	0.44	0.44	0.44	—		
19.22	18.1	19.99	—	—	—		
104.27	95.03	57.34	8.10	1.98	1.71		
2716.82	2529.47	1889.44	0.82	35.32	41.82		
2821.09	2624.50	1946.78	795.92	37.30	43.53		
186.30	106.80	479.79	—	—	—		
—	—	—	—	5.12	—		
—	—	—	—	—	—		

भारतीय  
(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम,  
30 जून, 1997 को समाप्त वर्ष)

		आईआईएसएफआईयूएस 93	
		चालू वर्ष	पिछला वर्ष
पिछले तुलन पत्र के अनुसार शेष		1879.03	2814.45
राजस्व लेखों से अन्तर्गत शेष		13991.19	19767.07
पिछले वर्ष के समायोजन		24.99	18.07
योग		15895.21	22599.59
वर्ष के लिए आय वितरण		16919.38	20699.36
पिछले वर्षों के लिए आय वितरण		—	—
पुनर्बरीद/प्रतिदान पर प्रीमियम		221.77	21.20
तुलन पत्र में ले जाई गई शेषराशि		(1245.94)	1879.03
योग		15895.21	22599.59

हमारे समिति के संलग्न प्रतिवेदन के अनुसार

कृते  
एस० के० कपूर एण्ड कं०  
सनदी लेखाकार

ह०/-  
संजीव कपूर  
भागीदार

मुंबई  
दिनांक : 30 सितम्बर, 1997

कृते  
चतुर्वेदी एण्ड कं०  
सनदी लेखाकार

ह०/-  
एस० एन० चतुर्वेदी  
भागीदार

यूनिट ट्रस्ट

1963 के अन्तर्गत स्थापित)

अवधि का राजस्व विनियोजन लेखा

(रुपए लाख में)

आईआईएसएफआईयूएस 95		आईआईएसएफआईयूएस 96		आईआईएसएफआईयूएस 97		बीजीवीएमआईपी 93	
चालू वर्ष	पिछला अवधि	चालू अवधि	चालू अवधि	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष
483.05	—	—	—	60.70	53.99		
2716.82	2529.47	1889.44	790.82	35.32	41.82		
19.94	—	—	—	—	1.26		
3219.81	2529.47	1889.44	790.82	96.02	97.07		
2591.13	2046.42	1789.06	1477.37	35.76	36.37		
(0.72)	—	—	—	—	—		
27.59	—	—	—	—	—		
601.81	483.05	100.38	(686.55)	60.26	60.70		
3219.81	2529.47	1889.44	790.82	96.02	97.07		

ह०/-

श्री० पी० गुप्ता  
अध्यक्ष

ह०/-

डी० एस० आर० मूर्ति  
मुख्य महाप्रबन्धक  
लेखा विभाग

ह०/-

डा० पी० जे० नायक  
कार्यपालक न्यासी

ह०/-

एस० सरकार  
महाप्रबन्धक  
लेखा विभाग

ह०/-

पी० आर० खन्ना  
न्यासी

ह०/-

आर० बी० गुप्ता  
न्यासी

भारतीय  
(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम,  
30 जून, 1997 को भद्राप्त वर्ष/अवधि के लिए

आईआईएस एक्यूएस 93

30-06-1997

30-06-1996

तालिका 'क'

पूँजी

यूनिट पूँजी

यूनिटों की बिक्री पर प्राप्त आवेदन राशि

106201.91

128583.46

योग

106201.91

128583.46

यूनिटों की संख्या (लाख में)

1062.02

12858.35

प्रत्येक यूनिट का अंकित मूल्य

रु० 10/-

तालिका 'ख'

प्रारक्षित निधि और अधिशेष

राजस्व विनियोजन लेखा

लेख के अनुसार जमा/(तामें) शेष राशि

(1,245.94)

1879.03

योग

(1,245.94)

1879.03

तालिका 'ग'

चालू देयताएं और प्रावधान

चालू देयताएं

विविध लेनदार—अन्य

539.91

71.80

विविध लेनदार—अधिकार प्राप्तता

1.54

2.04

निवेशों की क्रय संविदाएं

0.65

0.34

बहियों के अनुसार बैंक चालू खातों से अधिक आहरण

—

—

अन्य योजनाओं को देय (शुद्ध)

275.35

—

अंतर कार्यालय शेषों में अंतर (शुद्ध)

—

—

'क'

1817.45

74.18

प्रावधान

आय वितरण के लिए

8496.15

10286.68

संविध समझी गई बकाया और प्रीव्यूत आय के लिए

3701.62

1244.03

संविध निवेशों और जमा राशियों के लिए

2913.65

818.16

निवेशों के मूल्य में ह्रास के लिए

2072.40

1359.30

स्टाफ कल्याण न्यास के लिए

—

—

'ख'

17183.82

13708.19

योग ('क' + 'ख')

18601.27

13782.37

टिप्पणी :

संविध निवेशों एवं जमा राशियों के प्रति प्रावधान की पद्धति

में परिवर्तन का प्रभाव

(टिप्पणी सं० 11 (iii) का संदर्भ लें)

849.11

—



यूनिट ट्रस्ट

1963 के अन्तर्गत स्थापित)

लेखों के भाग के रूप में संलग्न तालिकाएं

(रुए लाख में)

आईआईएसएफयूएस 95		आईआईएसएफयूएस 96		आईआईएसएफयूएस 97		आईआईएसएफयूएस 93	
30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996
17245.53	17770.00	18626.06	—	—	235.45	242.11	—
—	—	—	67536.99	—	—	—	—
17245.53	17770.00	18626.06	67536.99	235.45	242.11	—	—
1724.55	1770.00	1862.61	—	23.55	24.21	—	—
रु० 10 -	रु० 10 -	रु० 10 -	रु० 10 -	रु० 10 -	रु० 10 -	—	—
601.81	483.05	100.38	(686.55)	60.26	60.70	—	—
601.81	483.05	100.38	(686.55)	60.26	60.70	—	—
360.69	35.91	143.67	43.82	3.12	0.26	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
73.50	—	—	155.00	—	—	—	—
0.04	0.20	—	—	—	—	—	—
32.53	—	37.77	2150.58	1.37	—	—	—
—	3.24	—	—	—	00.1	—	—
466.76	39.35	181.44	2049.10	4.49	0.27	—	—
1293.41	2046.42	1789.05	1477.37	—	—	—	—
84.31	—	78.75	—	20.60	12.50	—	—
59.37	—	31.92	—	10.47	27.35	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
37.83	18.61	19.99	—	—	—	—	—
1474.92	2065.03	1919.71	1477.37	54.47	39.85	—	—
1941.68	2104.38	2101.15	3826.77	55.93	40.12	—	—

आईआईएसएफयूएस 93		
	10-07-1997	30-06-1996
तालिका 'घ'		
निवेश (लागत या घटी हुई लागत पर)		
डिबेंचर और बाण्ड @	63929.62	85729.97
अधिमान शेयर	4.00	4.00
इक्विटी शेयर @	15283.44	14490.25
अधिभार पात्रता (इक्विटी)	1.54	2.04
सावधि ऋण	21604.18	23681.52
योग	100822.78	123907.78
उधृत (लागत पर)	32768.44	38724.99
अनोधृत (लागत पर)	68054.34	85182.79
'क'	100822.78	123907.78
उधृत (बाजार मूल्य)	29542.47	34863.10
अनोधृत (मूल्यांकन पर)	69207.91	87685.38
'ख'	98750.38	122548.48
निवेशों के मूल्य में वृद्धि (ह्रास)		
योग ('ख'-'क')	(2,072.40)	(1,359.30)
टिप्पणियाँ :		
1. अनोधृत प्रविधियाँ एवं उनके मूल्य में वृद्धि/(कमी) होने पर निवेशों के मूल्यांकन की पद्धति में परिवर्तन का प्रभाव (टिप्पणी सं 11 (ii) का संदर्भ लें)	25.53	—
@ 2. डिबेंचर एवं बाण्ड और इक्विटी शेयर		
(क) अपूर्ण क्रय-संविधाओं सहित एक वर्ष से अधिक	0.65	0.34
(ख) अपूर्ण बिक्री-संविधाओं सहित एक वर्ष से अधिक	0.34	0.34
(ग) अपूर्ण बिक्री-संविधाओं सहित एक वर्ष से अधिक	1.08	71.36
(घ) अपूर्ण बिक्री-संविधाओं सहित एक वर्ष से अधिक	0.36	0.33
@ 3. अंशतः प्रदत्त शेयरों/डिबेंचरों बाण्डों की अनमांगी देयता	—	60.53

(रुपये में)

आईआईएसएफयूएस 95		आईआईएमएफयूएस 96		आईआईएसएफयूएस 97		बीजोर्वीएमआईपी 93	
30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1997	30-06-1997	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1996
15544.20	12401.09	14033.61	11171.73	227.71	208.16		
—	—	—	—	—	—	—	—
1848.67	680.79	2787.07	13793.26	20.27	15.38		
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	32.10	41.52		
17392.87	13081.88	16820.68	24964.99	280.08	265.06		
3161.64	1069.34	2778.11	13793.27	40.40	35.50		
14231.23	12012.54	14042.57	11171.72	239.68	229.56		
17392.87	13081.88	16820.68	24964.99	280.08	265.06		
3430.07	1272.87	3130.63	14954.79	37.99	33.92		
14375.63	13101.43	15613.45	11674.53	253.05	237.25		
17805.70	14374.30	18744.08	26629.32	291.04	271.17		
412.83	1292.42	1923.40	1664.33	10.96	6.11		
—	—	(6.34)	—	—	—		
73.50	—	—	155.00	—	—		
—	—	—	—	—	—		
—	—	—	—	—	—		
—	—	—	—	—	—		
—	—	—	—	—	—		
							0.75

## आईआईएसएफयूस 93

30-06-1987 30-06-1996

## तालिका 'इ'

जमा राशियाँ और अन्य विविध

मुद्रा बाजार पोषण

12273.00

1718.00

निदिष्ट व्याज

3.63

कंपनियों/संस्थाओं से

1811.43

7442.38

योग

14088.06

9160.38

## तालिका 'घ'

चालू आश्वासन

बैंकों में चालू खाता, शेष

1.08

1.34

विविध देनदार

1.15

5.94

निवेशों की विक्री-संवित्त

0.95

90.82

वकाया और प्रोद्भूत आय

8043.25

6878.21

अन्य योजनाओं से प्राप्त (मुद्रा)

—

4200.39

अंतर कार्यालय शेषों में अंतर (मुद्रा)

—

—

योग

8046.40

11176.70

## तालिका 'छ'

आस्थगित राजस्व व्यय

पिछले तुल्य पत्र के अंतर्गत शेष

—

—

जोड़ : वर्ष के दौरान आस्थगित राशि

—

—

घटाएँ : वर्ष के दौरान आस्थगित राशि

—

—

योग

—

—

(रुपय लाख में)

आईआईएसएफ्यूएस 95		आईआईएसएफ्यूएस 96		आईआईएसएफ्यूएस 97		बीजीबीएमआईपी 93	
30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996
1444.00	6198.00	3466.00		43106.00		28.00	12.00
---	---	---		---		---	---
---	---	---		---		15.00	35.00
1444.00	6198.00	3466.00		43106.00		43.00	47.00
2.09	0.54	0.31		1.04		0.08	0.06
0.01	0.01	20.01		20.00		---	---
---	---	---		---		---	---
796.86	607.59	488.48		2522.4		31.51	21.94
---	258.46	---		---		---	8.87
---	---	---		---		---	---
798.86	866.00	488.80		2543.28		31.59	30.87
210.95	---	---		---		---	---
---	253.07	60.1		65.56		---	---
57.76	43.0	8.01		2.62		---	---
153.19	210.95	52.11		62.84		---	---

## भारतीय यूनिट ट्रस्ट

(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम के अन्तर्गत स्थापित)  
तालिका 'ठ'

30 जून 1997 को समाप्त वर्ष अवधि के लेखों के रूप  
टिप्पणियाँ

1. शेयरों एवं डिबेंचरों के लिये असंश्लेष्य हामीदारी  
संविदाओं के सम्बन्ध में आकस्मिक देयतायें: शून्य (पिछले  
वर्ष रु० 25 लाख)।

2. सभी योजनाओं के सम्बन्ध में यूनिट पूंजी के मिलान  
का कार्य यूनिट योजना एवं एस० सी० यू० को छोड़कर जो  
कुछ शाखाओं में किया जा रहा है, पूरा किया जा रहा है।  
तदनुसार इन योजनाओं की यूनिट पूंजी मिलान कार्य के पूरा  
होने पर परिणाम समायोजन के अधीन है।

3. ट्रस्ट की सभी बरेलू योजनाओं के निवेश एक साथ  
रखे जाते हैं और अभिरक्षक की अभिरक्षा में रख जाते हैं।  
अभिरक्षा के धारिता प्रमाण पत्र के अनुसार निवेशों की जब  
ट्रस्ट के रिकार्ड के साथ तुलना की गई तो कुछ अन्तर पाया  
गया, जिनके मिलान की कार्रवाई चल रही है। इस वर्ष के  
दौरान पिछले वर्षों की भिन्नताओं का पता लगाकर उसमें  
सुधार की और कार्रवाई की गई है। चालू वर्ष में कोई महत्व-  
पूर्ण अन्तर नहीं जुड़ा है। सम्पूर्ण मिलान होने तक अन्तर की  
सही मात्रा नहीं जानी जा सकती। अंतिम रूप से निर्धारित  
का गई भिन्नतायें, यदि कोई हों, न्यायी मंडल द्वारा लिये  
जाने वाले निर्णयानुसार ट्रस्ट की योजनाओं में समायोजित  
की जायेंगी।

4. बिशप न्यायालय (टी० ओ० आर० टी० एस०)  
अधिनियम, 1992 के अन्तर्गत नियुक्त अभिरक्षक द्वारा अधि-  
सूचित किये गये निवेश में रु० 569 लाख की कीमत के  
(पिछले वर्ष रु० 68 लाख) के शेयर भी शामिल हैं। इन  
शेयरों के प्रमाणीकरण के लिये सभी अपेक्षित औपचारिकतायें  
ट्रस्ट द्वारा पूरी कर ली गई हैं और स्टॉक एक्सचेंज अभिरक्षक  
के कार्यालय में उक्त कार्य सम्पन्न पड़ा है।

5. (क) बहुत से बैंक खातों के मिलान से पता चला है  
कि एक पुरानी प्रविष्टियाँ बकाया है जिनके पूरे  
विवरण उपलब्ध नहीं हैं। कुछ बैंकों के यू० जी०  
एस० 2000, यू० जी० एस० 5000 एवं मास्टर  
शेयर से संबंधित बैंक खातों का अभी तक मिलान  
नहीं हुआ है। मिलान कार्य प्रगति पर है एवं जब  
तथा जसे पूर्ण विवरण प्राप्त होते ह, समायोजन  
प्रविष्टियाँ पारित की जाती हैं। सम्बन्धित मिलान  
का खाता पर प्रभाव निर्धारित किया जा सकता है।

(ख) एम० आई० एस० जी०; 90 पूल, जी० एम०  
आई० एस० पूल, जी० एम० आई० एस० बी० 92  
पूल, एम० आई० एस० बी० 93 पूल, डी० आई० यू०  
एस० 90, डी० आई० यू० एस० 91, डी० आई० यू०

एस० 92, एम० आई० पी० 93, एम० आई० पी०  
94, एम० आई० पी० 94 एम० आई० पी० 94, II,  
III एवं मास्टर शेयर योजनाओं के प्राथमिक रिकार्ड  
संबन्धित योजनाओं के रजिस्ट्रारों द्वारा रखे जाते  
हैं। इससे संबंधित आय वितरण लेखों का मिलान  
नहीं हुआ है। अतः ये लेख मिलान कार्य पूर्ण होने  
पर परिणामी समायोजन के अधीन हैं।

(ग) अन्तर कार्यालय लेखों में चालू वर्ष की कुछ पुरानी  
प्रविष्टियाँ होनी शेष है जिनका समायोजन किया जाता  
है। वर्ष के अन्त में निवल शेष चालू देयताओं या  
चालू आस्तियों में शामिल किया गया है।

6. आय वितरण बैंक खातों के सम्बन्ध में आय वितरण  
देयता प्रदत्त वारंटों का मिलान सम्पन्न रहते हुए बैंकों द्वारा  
दिये गये नामों की सीमा तक समायोजित की गई है, में  
मिलान कार्य प्रगति पर है।

(7) असल सम्पत्तियों में 3783.04 लाख रुपये  
(पिछले वर्ष 2567 लाख रुपये) शामिल हैं जिनके एक  
विलेख हस्तान्तरण पत्र का निष्पादन सम्पन्न है।

भारतीय यूनिट ट्रस्ट पेंशन विनियमावली 1994 का  
उचित प्राधिकारियों द्वारा अनुमोदन सम्पन्न होने से ट्रस्ट  
का अंशदान यू० टी० आई० कर्मचारी भविष्य निधि में जमा  
किया गया है। 30 जून, 1997 तक बीमाकृत मूल्यांकन के  
आधार पर 6.00 करोड़ रुपये की राशि का ट्रस्ट द्वारा  
अंशदान एवं प्रावधान किया जाता है।

9. नियमकालिक योजनाओं के लिये आवश्यक गव्य नीति  
सं० 4 के अनुसार योजना की अवधि के लिये समान रूप  
से अपलिखित है। इस नीति का उन सभी नियमकालिक  
योजनाओं के लिये अनुसरण किया जाता है जो इस वर्ष के  
दौरान सतत खुली योजनाओं में परिवर्तित की गई हैं।

## (10) यूनिट योजना 1971

(क) यूनिटों की बिक्री पर प्राप्त आवेदन राशि पर  
आय वितरण, परिपक्वता बोनस, एजेंटों को कमीशन  
और एलआईसी को देय प्रीमियम के विनियोजन के लिए  
प्रावधान बाद में उसके पूंजीकरण पर किया आया है।

(ख) कुछ प्रविष्टियाँ शेष हैं, जिनको निम्नलिखित विवरण  
अपेक्षित होने से समायोजन सम्पन्न है :—

(1) धेतन बचत योजना के अन्तर्गत प्राप्त रु० 163  
लाख (पिछले वर्ष रु० 93 लाख)

(2) यूनिटों की बिक्री से प्राप्त राशि रु० 1998 लाख  
(पिछले वर्ष रु० 1708 लाख)

(3) पूर्व सदस्यों की आय वितरण रु० 1366 लाख  
(पिछले वर्ष रु० 1161 लाख) मिलान कार्य  
प्रगति पर है।

(11) ट्रस्ट ने वर्ष के दौरान लेखा नीतियों को निम्ना-नुसार परिवर्तित किया है—

(1) अचल आस्तियों पर मूल्यह्रास—

(क) पिछले वर्ष अचल आस्तियों पर मूल्यह्रास पूरे वर्ष बिना पूंजीकरण की तिथि को दृष्टिगत रखते हुए मुद्देया किया गया था। चालू वर्ष के दौरान ट्रस्ट ने, वर्ष के दौरान 6 माह से कम अवधि के लिए आस्तियों पर मूल्यह्रास मुद्देया करवाने की पध्ति में परिवर्तित किया है।

लेखा नीति 9 (ख) के अनुसार लेखा वर्ष में 6 माह से कम के लिए रखी गई आस्तियों के लिए अवलिखित पद्धति पर नियत दर से आधी दर पर मूल्यह्रास मुद्देया करवाया जाता है।

(ख) पिछले वर्ष यूएस 64 के अन्तर्गत रखी गई अचल आस्तियों पर मूल्यह्रास परिकलित किया गया एवं सभी योजनाओं को आवंटित किया गया। चालू वर्ष के दौरान संपूर्ण मूल्यह्रास यूएस 64 की बहियों में प्रसारित किया गया तथा अचल आस्तियों के उपयोग के लिए अन्य सभी योजनाओं से पूंजीकृत सकल ब्लाक पर 15 प्रतिशत प्र० व० की दर से लीज किराया वसूल किया गया।

(ग) (क) एवं (ख) में हुए परिवर्तनों के कारण योजनाओं पर निम्न प्रभाव मामूली हुआ है।

(2) अनोधृत इक्विटी शेयरों का मूल्यांकन

पिछले वर्ष अनोधृत इक्विटी शेयरों का मूल्यांकन लागत पर किया गया था। चालू वर्ष में ट्रस्ट ने लेखा नीति सं० 6 (घ) के आधार पर निर्धारित उचित मूल्य के अनुसार मूल्यांकन किया है।

अनोधृत इक्विटी शेयरों के मूल्य पर उपरोक्त परिवर्तनों का प्रभाव और उनमें मूल्यवृद्धि (मूल्यह्रास) सम्बन्धित योजना की निवेश तालिका में पाद टिप्पणी के रूप में दिखाया गया है। निवेश के मूल्य में ह्रास के लिए प्रावधान पर परिणामी प्रभाव और व्यय की अधिकता/(कमी) सम्बन्धित योजना के राजस्व लेख में पाद टिप्पणी के रूप में दी गई है।

(3) बकाया मूलधन का प्रावधान—

यदि दो तिमाहियों या उससे अधिक का ब्याज बकाया हो तो ट्रस्ट ऐसे निवेशों अर्थात् डिविडेंडों, बॉन्डों, अन्तर योग्य नोट्स, साबिध ऋणों एवं जना को अनुपयोज्य आस्तियों के रूप में वर्गीकृत करता रहा है। इन बूकों के आधार पर उक्त आस्तियों के मूलधन पर प्रावधान किया गया है।

वर्ष के दौरान ट्रस्ट ने मूलधन की किस्तों के भुगतान में बूक होने के परिणामस्वरूप निवेशों का अनुपयोज्य आस्तियों के रूप में वर्गीकरण करना शुरू किया तथा नीति सं० 7(घ) के अनुसार प्रावधान किया गया। संबंधित निवेशों एवं जमाओं के प्रति प्रावधान में उपरोक्त परिवर्तनों का सम्बन्धित योजना की प्रावधान तालिका में पाद टिप्पणी के रूप में दिया गया है।

आय एवं व्यय, यूनिट प्रीमियम/सामान्य प्रारक्षित निधि/अधिकता (कमी) पर इन प्रावधानों के परिणामी प्रभाव सम्बन्धित योजना के राजस्व लेखा एवं प्रारक्षित निधि की तालिका में पाद टिप्पणी के रूप में दिया गया है।

(12) (क) पिछले वर्षों के आंकड़ों को चालू वर्ष के साथ तुलनीय बनाने के लिए आवश्यकतानुसार पुनः समूहित किया गया है।

(ख) एमआईपी 95 II, आईआईएसएफ यू एस 95, डीआईपी 95, एमईपी 96, एमआईपी 95 III, एम आईपी 96, एमआईपी 96 I एवं ईओएफ 96 के लिए पिछले वर्ष के आंकड़े 12 महीनों से कम के लिए हैं एवं चालू वर्ष के आंकड़ों के साथ तुलनीय नहीं हैं।

(ग) एमएमएफ, डीआईपी 91, एमआईपी 96 III, एमआईपी 96 IV, एमआईपी 97, एमआईपी 97 II, एमआईपी 97 III, एमईपी 97, आईईएफ, आईआईएसएफ यूएस 96, आईआईएसएफ यूएस 97 के लेख 12 महीनों से कम के लिए हैं क्योंकि ये योजनाएं वर्ष के दौरान शुरू की गई थीं इसलिए पिछले वर्ष के आंकड़े नहीं दिए गए हैं।

ह०/-

जी० पी० गुप्ता  
अध्यक्ष

ह०/-

डी०एस०आर० मूर्ति  
मुख्य महाप्रबन्धक  
लेखा विभाग

ह०/-

डा० पी० जे० नायक  
कार्यपालक न्यासी

ह०/-

एस० सरकार  
महाप्रबन्धक  
लेखा विभाग

ह०/-

पी० आर० खन्ना  
न्यासी

ह०/-

आर० वी० गुप्ता  
न्यासी

हमारे समिति के संलग्न प्रतिवेदन के अनुसार

कृते एस० के० कपूर एण्ड कं०  
मनदी लेखाकार

कृते चतुर्वेदी एण्ड कं०  
मनदी लेखाकार

ह०/-

संजीव कपूर  
भागीदार

ह०/-

एस० एन० चतुर्वेदी  
भागीदार

मुंबई

दिनांक : 30 सितम्बर, 1997

### भारतीय यूनिट ट्रस्ट के न्यासी मंडल को प्रस्तुत लेखा परीक्षाओं की रिपोर्ट

हमने भारतीय यूनिट ट्रस्ट की उद्यम पूंजी य. 18. 4. 1989 (बी० ई० सी० ए० ए० ए० I), उद्यम पूंजी यूनिट योजना 1990 (बी० ई० सी० ए० ए० ए० II), उद्यम पूंजी यूनिट योजना, 1991 (बी० ई० सी० ए० ए० ए० III) (जिन्हें इसके बाद कथित योजनाएं कहा गया है) के 30 जून 1997 के संलग्न-तुलन पत्र और उसी तिथि को समाप्त वर्ष के लिए उसके साथ संलग्न उक्त योजनाओं के राजस्व लेखों की लेखा परीक्षा की है।

हम रिपोर्ट करते हैं कि :

(क) निवेशों का उल्लेख "मूल्यांकन पर" आधारित है। निवेश के लिए मूल्यांकन भारतीय प्रौद्योगिकी विकास और सूचना कंपनी लिमिटेड भारतीय जोखिम पूंजी और प्रौद्योगिकी निगम द्वारा प्रबंधक के रूप में किया गया है और इसे महत्वपूर्ण लेखा नीतियों के विवरण में दर्शाए गए मूल्यांकन के आधार पर पूरा किया गया है। हमने ऐसे निवेशों के मूल्यांकन के लिए अपनाई गई प्रक्रिया की समीक्षा की है। तथा अन्तर्निहित प्रलेखन का निरीक्षण किया है। हालांकि प्रक्रिया उचित लगती है तथा प्रलेखन उपयुक्त है किंतु मूल्यांकन व्यक्तिनिष्ठ, आधार पर किए जाते हैं जो लेखा परीक्षा संबंधी प्रक्रियाओं के लिए प्रमाणन के अधीन नहीं हैं।

#### 2. ऊपर पैरा 1 में हमारी टिप्पणों के बावजूद :

(क) हमने वह सारी जानकारी और स्पष्टीकरण प्राप्त कर लिए हैं जो हमारे विश्वास और हमारे सर्वोत्तम ज्ञान के अनुसार हमारी लेखा परीक्षा के लिए आवश्यक था।

(ख) तुलन-पत्र और संबंधित राजस्व लेखे लेखा-बहियों से मिलते हैं।

(ग) हमारी राय में और हमारे सर्वोत्तम ज्ञान तथा हमें दी गई जानकारी और स्पष्टीकरण को तालिका 'ज' एवं महत्वपूर्ण लेखा नीति विवरण में दी गई टिप्पणियों के साथ पढ़ने पर :

(i) यह तुलन-पत्र पूर्ण एवं सही है, इसमें सभी आवश्यक विवरण दिए गए हैं तथा इसे भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम, 1963 और उसके अंतर्गत बनाई गई विनियमावली के अनुरूप समुचित रूप से तैयार किया गया है।

(ii) उक्त तुलन-पत्र संबंधित योजनाओं के मायलों की 30 जून, 1997 की स्थिति का सही और स्पष्ट चित्र प्रस्तुत करता है, और

(iii) संबंधित योजना का उक्त राजस्व लेखा उस तिथि को समाप्त वर्ष में आय से आय की अधिकता का सही और स्पष्ट चित्र प्रस्तुत करता है।

ह०/-

हुते ए० के० कपूर एण्ड कं०  
सनदी लेखाकार

ह०/-

हुते अतुर्वर्दी एण्ड कंपनी  
सनदी लेखाकार

ह०/-

संजीव कपूर

भागीदार

मुंबई

दिनांक : 30 सितम्बर, 1997

ह०/-

एस० एन० अतुर्वर्दी

भागीदार

#### उद्यम पूंजी यूनिट योजनाएं

30 जून, 1997 को समाप्त वर्ष के लेखों के भाग के रूप में महत्वपूर्ण लेखा नीतियों का

#### विवरण

#### 1. प्रस्तुतीकरण का आधार

लेखे निवेशों के पुनर्मूल्यांकन के लिए औचित्य अनुसार यथा समायोजित पूर्ववर्ती लागत परम्परा के अंतर्गत तैयार किए गए हैं। जहाँ अन्यथा बता दिया गया है, उसे छोड़कर उपर्युक्त लेखा पद्धति का पालन किया गया है।

#### 2. आय निर्धारण

(क) लाभांश का निर्धारण उद्युत होने वाली कंपनियों के संबंध में लाभांश रहित तारीखों और अनोद्युत रहने वाली कंपनियों के संबंध में शेयर धारकों के मकल्प की संबंधित तारीख को किया जाता है। अधिमानी शेयरों के लाभांश का निर्धारण प्राप्ति आधार पर किया जाता है।

(ख) जहाँ बसूली पर संदेह है, उसे छोड़कर व्याज का निर्धारण उपर्युक्त आधार पर किया जाता है। बिक्री पर प्रभार का निर्धारण उपर्युक्त आधार पर उस सीमा तक किया जाता है, जिसका पता लगाया जा सके और उपयुक्त निषिद्धता के साथ बसूली हो सके। गैर उपचयी स्थिति में रखे गए ऋणों के राजस्व का निर्धारण तब पुनः किया जा सकता है और उचित आय का निर्धारण किया जा सकता है जब निवेश संविदा आधार पर चालू बन जाते हैं या उचित आय का संग्रहण सुनिश्चित हो जाता है। ऋण के पूर्व भुगतानों पर प्रीमियम का निर्धारण उसके प्राप्त होने पर किया जाता है।

(ग) मूल्यांकन शुल्क को उपर्युक्त आधार पर आय के रूप में हिसाब में लिया जाता है।

(घ) ऋण संबंधी प्रारंभिक शुल्क का निर्धारण प्रथम संवितरण वर्ष में राजस्व के रूप में किया जाता है। अन्य निवेशों से संबंधित प्रारंभिक शुल्क ऐसे निवेश की लागत में से घटे दिया जाता है।

(ङ) निवेशों पर प्राप्त हुए लाभ और हानि (स्वाकी नुकसान सहित) का हिसाब राजस्व लेखे में किया जाता है। बचे गए निवेशों की लागत का निर्धारण औसत आधार पर बिक्री के लाभ हानि की गणना के उद्देश्य से किया जाता है।



(ब) संवेहास्पद समझी जाने वाली उपचित आय के संबंध में निधि प्रबंधक द्वारा प्रस्तावों रखे जाते हैं। ऐसे प्रावधानों और इसके बाद की वसूलियों का हिसाब राजस्व लेखों के जरिए किया जाता है।

### 3. व्यय.

सभी खर्चों का हिसाब प्रोद्भुवन आधार पर किया जाता है।

### 4. अप्राप्त निवेश प्रारक्षित निधि :

अप्राप्त लाभ और अस्थाई हानि का निर्धारण निवेशकों की इक्विटी के घटक के रूप में किया जाता है और इनका हिसाब अप्राप्त निवेश प्रारक्षित निधि के अंतर्गत किया जाता है।

### 5. निवेश

क. निवेशों को निधि प्रबंधक द्वारा निर्धारित वर्गवार उनके कुल उचित मूल्य के अनुसार बताया जाता है।

ख. इक्विटी अभिवान में प्रदत्त राशि और जिसका अभी आबंदन नहीं हुआ है, निवेश के रूप में हिसाब में ली जाती है।

ग. निवेशों का उचित मूल्य निम्नानुसार निर्धारित किया जाता है।

- (i) उद्युत निवेशों का मूल्य उस शेयर बाजार में बिल्कुल हाल की कीमत पर तय किया जाता है, जो शेयर बाजार कम्पनी के कारोबार के मुख्य स्थान के सबसे समीप हो। जिन उद्युत निवेशों का कारोबार मूल्यांकन तारीख को न हो, लेकिन उस तारीख से पहले दो माह के दौरान हुआ हो, तो उनका मूल्यांकन निपटान में प्रतिबंध या उनकी नकदी में कमी दिखाने के लिए नवीनतम अंतिम बाजार दर पर किया जाता है। यदि निधि प्रबंधक जरूरी समझे तो उचित बट्टा लगाया जाता है। उद्युत

निवेश जिनका मूल्यांकन के दिन से दो महीने पहले तक व्यापार न हुआ हो, उन्हें अनोद्युत माना जाता है।

- (ii) अनोद्युत इक्विटी निवेश, जिनके संबंध में तृतीय पक्षकार लेन देन बिल्कुल करीब हुए हों या जिनकी शर्तों पर सहमति हो गई हो उनके मूल्य का निर्धारण ऐसे लेन देन में से बट्टा काट कर किया जाता है, जहां लागू हो, ताकि उनकी नकदी हीनता प्रतिबिंबित हो सके।

ऐसे तृतीय पक्षकार लेन देनों के न होने की स्थिति में :

—यदि निधि प्रबंधक की राय में मूल्य में झूठ न हो, तो विकसित हो रही कंपनियों में इक्विटी निवेश का मूल्य लागत पर आंका जाता है।

—सामकारी कंपनियों में इक्विटी निवेश का मूल्य एक स्तर पर प्राप्त की जाने वाली आमदनी पर आधारित कीमत के संदर्भ में आंका जाता है। आमदनी बहुविध उचित कीमत कमाई में से बट्टा घटाकर निकासी जाएगी ताकि उनकी नकदीहीनता प्रतिबिंबित हो सके।

- (iii) पूर्णतः परिवर्तनीय डिबेंचरों का मूल्य निर्धारण अन्तर्निहित इक्विटी शेयरों के लिए अपनाए गए आधार पर यथा आवश्यकता बट्टा काटकर किया जाता है, ताकि उनकी नकदी हीनता प्रतिबिंबित हो सके।

- (iv) अधिमान शेयरों और ऐच्छिक रूप से परिवर्तनीय डिबेंचरों का मूल्य निर्धारण लागत पर किया जाता है।

- (v) सामान्य ऋण, सशर्त ऋण और परिवर्तनीय ऋण बकाया मूल धन के रूप में लिए जाते हैं और निधि प्रबंधक की राय में जहां मूल्य में कमी हो, मूल्य घटाकर लिख जाते हैं। जहां सशर्त ऋणों के मूलधन की पर्याप्त वसूली हो गई हो, वहां मूल्यांकन में विक्री पर संभावित भावी प्रकार के मीजूदा मूल्य शामिल कर लिए जाते हैं।



हमारे समितिधि के संसन् प्रतिवेदन के अनुसार

कुते एत० के० कपूर एण्ड क०  
सतदी सेवाकार

कुते चतुर्वेदी एण्ड क०  
सतदी सेवाकार

ह०/-  
संजीव कपूर  
भागीदार

ह०/-  
एस० एन० चतुर्वेदी  
भागीदार

ह०/-  
डी० एस० आर० मूनि  
मुख्य महाप्रबंधक  
लेखा विभाग

ह०/-  
एस० सरकार  
महाप्रबंधक  
लेखा विभाग

जी० पी० गुप्ता  
अध्यक्ष

ह०/-  
डा० पी० जे० नयक  
कार्यपालक न्यायी

ह०/-  
पी० आर० खन्ना  
न्यायी

ह०/-  
आर० बी० गुप्ता  
न्यायी

मुंबई

दिनांक : 30 सितम्बर, 1997

**भारतीय यूनिट ट्रस्ट**  
(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम, 1963 के अन्तर्गत स्थापित)  
30 जून, 1997 को समाप्त वर्ष के लिए राजस्व लेखा

(रुए लाख में)

	बी० ई० सी० ए० यू० ए० ए० I		बी० ई० सी० ए० यू० ए० ए० II		बी० ई० सी० यू० ए० ए० III	
	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष
आमाशा	162.43	185.29	185.66	202.97	18.61	8.25
ब्याज और अन्य आय@	401.36	297.84	384.51	811.81	397.81	517.16
निवेशों की बिक्री पर लाभ	100.83	176.26	417.39	291.30	0.46	5.62
निवेश जो पुनरांकित किए गए	—	—	13.66	—	—	—
संविद्ध आय के लिए पिछले वर्षों में किया गया प्रावधान, अब पुनरांकित	—	2.28	0.24	0.33	—	—
मनोभित	—	—	—	—	—	—
घटाएं :	664.67	581.67	1001.46	1306.41	416.88	531.02
संविद्ध आय के लिए प्रावधान	7.72	1.53	5.62	3.87	102.73	51.98
निवेश घाटे	1171.91	138.21	1170.95	111.17	—	—
योग	(514.96)	441.93	(175.13)	1191.37	314.15	479.05
व्यय						
प्रबंधक भुक्त	284.03	195.73	192.32	194.41	77.56	60.00
माननी और व्यावसायिक प्रभार	1.74	1.39	1.44	1.14	0.02	0.21
अन्य व्यय	10.99	17.31	7.31	6.87	0.35	0.04
	296.76	214.43	201.07	202.42	77.93	60.25
व्यय में अधिक आय राजस्व विनियोजन लेख में अंतर्गत	(811.72)	227.50	(376.20)	988.95	236.22	418.80
योग	(514.96)	441.93	(175.13)	1191.37	314.15	479.05
@ बिक्री प्रभार सम्बन्धी अनुमानित प्रोद्घवन शामिल हैं।	—	—	—	—	68.07	48.62

**भारतीय यूनिट ट्रस्ट**  
(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम, 1963 के अन्तर्गत स्थापित)  
30 जून, 1997 को समाप्त वर्ष के लिए राजस्व लेखा

(रुपए लाख में)

	बी० ई० सी० ए० यू० एस० I		बी० ई० सी० ए० यू० एस० II		बी० ई० सी० ए० यू० एस० III	
	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष
बिछले वृत्तन पत्र के अनुसार शेष	1640.01	2774.32	1594.32	918.75	769.53	352.40
राजस्व लेखों से अंतरित शेष	(811.72)	227.50	(376.20)	988.95	236.22	418.80
जोड़ें (घटाएँ) : पिछली अवधि के समयोजन	—	0.19	—	(0.10)	(1.87)	(1.83)
योग	828.29	3002.01	1218.12	1907.60	1003.88	769.53
प्रतिदान पर प्रदत्त प्रीमियम	524.00	1362.00	571.14	313.28	—	—
वृत्तन पत्र में ले जाई गई शेष राशि	304.29	1640.01	646.98	1594.32	1003.88	769.53
योग	828.29	3002.01	1218.12	1907.60	1003.88	769.53

## हमारे समतिथि के संलग्न प्रतिवेदन के अनुसार

हुते एस० के० कपूर एण्ड कं०  
सन्धी लेखाकार

हु०/-  
संजीव कपूर  
भागीदार

हु०/-  
एस० एन० चतुर्वेदी  
भागीदार

हु०/-  
डी० एस० आर० मूर्ति  
मुख्य महाप्रबंधक  
लेखा विभाग

हु०/-  
एस० सरकार  
महाप्रबंधक  
लेखा विभाग

हु०/-  
जी० पी० गुप्ता  
अध्यक्ष

हु०/-  
डा० पी० जे० नायक  
कार्यपालक न्यासी

हु०/-  
पी० आर० खन्ना  
न्यासी

हु०/-  
आर० बी० गुप्ता  
न्यासी

मंजूरी

दिनांक : 30 सितम्बर, 1997

**भारतीय यूनिट ट्रस्ट**  
(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम, 1963 के अन्तर्गत स्थापित)  
30 जून, 1997 को समाप्त वर्ष के लिए लेखों के भाग के रूप में संक्षेप तालिकाएं

	(रुपए लाख में)				
	वी० ई० सी० ए० यू० एस० I	वी० ई० सी० ए० यू० एस० II	वी० ई० सी० ए० यू० एस०	वी० ई० सी० ए० यू० एस०	वी० ई० सी० ए० यू० एस०
तालिका 'क'	30-6-1997	30-6-1996	30-6-1997	30-6-1996	30-6-1996
मूल्यांकन पर निवेश					
इक्विटी शेयर	7713.05	9196.32	6688.39	9687.23	2552.18
अधिमाल शेयर	437.50	167.50	—	—	1996.34
डिविडेंड और बॉण्ड	535.00	230.45	—	51.19	—
इक्विटी अभिदान के लिए अग्रिम	—	—	—	—	—
सकल ऋण	22.24	21.71	—	—	—
सामान्य ऋण	418.24	52.60	16.49	20.41	260.00
पूरक ऋण	149.98	174.98	341.80	264.59	419.10
परिवर्तनीय ऋण	306.00	624.25	11.20	71.20	456.69
			36.00	15.00	—
			40.01	—	35.06
<b>योग</b>	<b>9580.01</b>	<b>10467.81</b>	<b>7093.88</b>	<b>10134.63</b>	<b>3246.28</b>
					<b>2914.09</b>
सागत पर निवेश					
उद्युत	4327.20	4375.85	4323.10	4609.35	872.37
इक्विटी शेयर	5170.42	5829.11	1553.47	2496.93	1193.77
अधिमाल शेयर	437.50	167.50	—	—	—
डिविडेंड एवं बॉण्ड	535.00	214.50	—	24.25	1116.90
इक्विटी अभिदान के लिए अग्रिम	—	—	—	—	—
सकल ऋण	0.74	2.52	—	—	—
सामान्य ऋण	394.54	82.60	16.49	20.41	260.00
पूरक ऋण	149.98	174.98	255.31	290.85	580.64
परिवर्तनीय ऋण	306.00	624.25	11.20	71.20	550.88
			36.00	40.00	—
			40.01	—	37.56
<b>कुल लागत 'क'</b>	<b>11321.38</b>	<b>11471.31</b>	<b>6195.57</b>	<b>7553.00</b>	<b>4143.91</b>
					<b>3265.11</b>

उत्पन्न (बाजार मूल्य)	1625.87	3385.38	2398.28	5070.10	229.837	749.15
अनोषुत (मूल्यांकन पर)	7954.14	7092.43	4695.60	5064.53	3016.45	2164.94
उचित मूल्य 'ख'	9580.01	10467.81	7093.88	10134.63	3246.28	2914.09
निवेशों के मूल्य में मूल्यवृद्धि (मूल्यहास) ('ख' - 'क')	(1,741.37)	(1,003.50)	898.31	2581.63	(897.63)	(351.02)
तालिका 'ख'						
जमा राशियाँ						
मुद्रा बाजार बाध्यताएँ	2351.40	749.00	1677.79	2.00	2942.08	3454.62
कंपनियों में	—	415.00	125.00	1715.00	—	—
योग	2351.40	1164.00	1802.79	1717.00	2942.08	3454.62
तालिका 'घ'						
अन्य चालू शर्तियाँ	3.94	158.72	7.71	944.29	0.91	2.30
चौकों में चालू खाता योग	0.92	161.94	11.96	21.64	1.73	3.02
विविध देनदार	33.06	—	46.40	145.35	—	45.00
पूर्व प्रदत्त व्यय	100.71	84.16	63.75	196.50	169.02	92.47
वकाया और प्रोदभूत आय	0.26	—	0.11	15.42	—	0.46
अन्य योजनाओं से प्राप्त						
योग	138.89	404.82	129.93	1323.59	171.66	143.25
तालिका 'घ'						
चालू देयताएँ और प्रावधान	1758.31	75.83	420.34	5.26	89.38	31.96
चालू देयताएँ	1.07	0.03	0.08	1.68	—	—
विविध लेनदार	—	0.37	—	—	0.17	—
अग्रिम रूप से प्राप्त आय						
अन्य योजनाओं को देय						
'क'	1759.38	76.23	420.42	6.94	89.55	31.96





## भारतीय यूनिट ट्रस्ट

(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम, 1963 के अंतर्गत स्थापित)  
उच्च पूंजी यूनिट योजनाएं

30 जून, 1997 को समाप्त वर्ष के लिए लेखों के भाग के रूप में टिप्पणियां

तालिका 'ज' :

1. विकास योजनाओं के अंतर्गत निवेश या तो भारतीय यूनिट ट्रस्ट (यूटीआई) और भारतीय प्रौद्योगिकी विकास एवं सूचना कंपनी (टीडीआईसीआई)/ओषिम प्रौद्योगिकी एवं प्रौद्योगिकी वित्त निगम लि. (आरसीटीसी) के नाम में संयुक्त रूप से या भारतीय यूनिट ट्रस्ट के नाम में एकल रूप से धारित हैं।

2. निम्नलिखित वर्ष के आंकड़ों की जालू वर्ष के आंकड़ों के साथ तुलनीय बनाने के लिए यथा आवश्यकता पुनः समीक्षित किया गया है।

हमारे समीक्षित के संलग्न प्रतिवेदन के अनुसार

कृते एस० के० कपूर एण्ड क० कृते चतुर्वेदी एण्ड क०  
सहजीव लेखाकार सनदी लेखाकार

ह०/-  
संजीव कपूर  
भागीदार

ह०/-  
एस० एन० चतुर्वेदी  
भागीदार

ह०/-  
डी० एस० आर० मूर्ती  
मुख्य महाप्रबन्धक

ह०/-  
एस० सरकार  
महाप्रबन्धक

लेखा विभाग

ह०/-  
जी० पी० गुप्ता  
अध्यक्ष

ह०/-  
डा० पी० ज० नायक  
कायपालक न्यासी

ह०/-  
आर० बी० गुप्ता  
न्यासी

ह०/-  
पी० आर० खन्ना  
न्यासी

मुंबई  
दिनांक : 30 सितम्बर, 1997

भारतीय यूनिट ट्रस्ट के व्यापारिक मंडल को प्रस्तुत लेखा परीक्षकों की रिपोर्ट

हमने भारतीय यूनिट ट्रस्ट की इंडिया फंड यूनिट योजना, 1986, इंडिया ग्रीन फंड यूनिट योजना, 1988, कोलंबस इंडिया फंड योजना, 1994 एवं इंडिया एक्सेस यूनिट योजना, 1996 (जिन्हें इसमें इसके बाद 'योजनाएं' कहा गया है) के 30 जून, 1997 के गंतव्य तुलन-पत्र और उसी तिथि को समाप्त वर्ष के लिए उसके साथ संलग्न उक्त योजना के राजस्व लेखों की लेखा परीक्षा की है और हमारा प्रतिवेदन है कि :

(क) हमने एसी सभी योजनाएं और स्पष्टीकरण प्राप्त कर लिए हैं, जो हमारी सर्वोत्तम जानकारी एवं विश्वास के अनुसार हमारे लेखा-परीक्षण कार्य के लिए आवश्यक थे।

(ख) हमारी राय में और अपने सर्वोत्तम ज्ञान और तालिका 'छ' में दी गयी लेखा टिप्पणी और महत्वपूर्ण लेखा नीतियों के विवरण के साथ पकड़ हमें दी गयी जानकारी तथा स्पष्टीकरण के अनुसार :

(i) वह तुलन-पत्र पूर्ण एवं सही है, इसमें सभी आवश्यक विवरण मौजूद हैं और इन्हें भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम, 1963 और इसके अंतर्गत बनाई गई विनियमावली के अनुरूप समुचित रूप से तैयार किया गया है और योजना के क्रियाकलापों की 30 जून, 1997 की तारीख एवं स्पष्ट स्थिति प्रदर्शित करता है; तथा

(ii) इंडिया फंड यूनिट योजना, 1986 एवं इंडिया एक्सेस फंड यूनिट योजना, 1996 के उक्त राजस्व लेख उक्त तिथि को समाप्त वर्ष/वर्षों के लिए व्यय से आय की अधिकता का सही और स्पष्ट चित्र सामने रखते हैं और

(iii) इंडिया ग्रीन फंड यूनिट योजना, 1988 एवं कोलंबस इंडिया फंड यूनिट योजना, 1994 के उक्त राजस्व लेख उक्त तिथि को समाप्त वर्ष के लिए आय से व्यय की अधिकता का सही और स्पष्ट चित्र सामने रखते हैं।

कृते एस० के० कपूर एण्ड क० कृते चतुर्वेदी एण्ड क०  
सहजीव लेखाकार सनदी लेखाकार

ह०/-  
संजीव कपूर  
भागीदार

ह०/-  
एस० एन० चतुर्वेदी  
भागीदार

मुंबई  
दिनांक : 30 सितम्बर, 1997

## भारतीय यूनिट ट्रस्ट

(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम, 1963 के अंतर्गत स्थापित)

30 जून, 1997 को समाप्त वर्ष के लेखों के भाग के रूप में महत्वपूर्ण लेखा नीति का विवरण

## 1. आय निर्धारण :

(क) लाभांश आय का लाभांश रहित तिथि को प्रोद्भव होता है।

(ख) निवेश पर व्याज का हिसाब प्रोद्भव आधार पर लगाया जाता है।

(ग) निवेशों की बिक्री से होने वाले लाभ या हानि का निर्धारण भारत औसत लागत के आधार पर किया जाता है।

(घ) विधि प्रकार की अन्य आय का हिसाब नकदी आधार पर लगाया जाता है।

## 2. अंतर-योजना लेनदेन :

अन्तर-योजना लेनदेन निम्नलिखित रूप में लागू होते हैं :

क. उद्धृत निवेश-कारोबार की तिथि को विद्यमान बाजार दर पर।

ख. अनोद्धृत डिबेंचर भारतीय यूनिट ट्रस्ट के न्यासी मंडल द्वारा परिपक्वता प्रतिफल के आधार पर निर्धारित मूल्य पर।

ग. इंडिया एक्सेस फंड यूनिट योजना, 1996 के मामले में, राष्ट्रीय शेयर बाजार के प्रतिभूतियों के अंतिम मूल्य को ध्यान में रखा जाता है।

## 3. समकरण :

समकरण की लेखा-नीति लागू की जाती है, जिसके द्वारा वर्ष के दौरान बिक्रियों या पुनर्खरीदों पर क्रमशः वसूल किए गए या अदा किए गए यूनिटों के अंकित मूल्य पर अतिरिक्त राशि को निम्न प्रकार से संविभाजित किया जाता है।

क. प्रति यूनिट वितरण योग्य आय (निवेशों की बिक्री पर खर्च घटाकर प्राप्त लाभों (निवल) को छोड़कर समग्र आय) के समतुल्य राशि राजस्व में जमा या प्रभावित की जाती है।

ख. उपर्युक्तानुसार विनियोजन के बाद यदि कोई राशि शेष हो तो इसे यूनिट प्रीमियम खाते में जमा अथवा प्रभावित किया जाता है।

## 4. विदेशी मुद्रा लेन देनों पर लाभ/हानि :

क. वर्ष के एक हिस्से के लिए इंडिया फंड यूनिट योजना 1986 के साप्ताहिक एवं कोलम्वस इंडिया फंड यूनिट योजना

1994 के पाक्षिक कारोबार के मामले में देय और प्राप्य राशि की गणना या तो प्राधिकृत विदेशी मुद्रा व्यापारियों से प्राप्त निपटान तिथियों के लिए सांकेतिक दरों पर की गई अथवा जहां कारोबार बायदा विदेशी मुद्रा संविदाओं के अंतर्गत हो, वहां गणना ऐसी संविदाओं में उल्लिखित बायदा दर के आधार पर की गई।

इन योजनाओं ने अब सांकेतिक दर का उपयोग करने के स्थान पर बायदा विदेशी मुद्रा संविदा में शामिल होने की नीति बना ली है तथा हाज़िर दर एवं बायदा-दर के बीच के अंतर को देय प्रतिदान राशि/प्राप्य निर्गम राशि में शामिल किया जाता है।

ख. वर्ष के दौरान विदेशी मुद्रा लेनदेनों के निपटान पर लाभ/हानि को (अर्थात् सांकेतिक दर और संविदा दर के बीच का फर्क) वर्ष के राजस्व लेखे में निर्धारित किया जाता है।

ग. यूनिटों के प्रतिदान/निर्गम के लिए बायदा विदेशी मुद्रा संविदाओं के रद्द होने पर यदि कोई प्राप्त लाभ या हानि हो, तो उसे उस वर्ष के राजस्व लेखे में निर्धारित किया जाता है, जिस वर्ष में संविदाएं रद्द हुई हों।

## 5. व्यय :

सभी व्यय का हिसाब प्रोद्भव आधार पर किया जाता है।

## 6. निवेश :

क. निवेशों को लागत पर बताया जाता है।

ख. शेयर, डिबेंचर और वारंटों का लेखांकन निवेश के अंतर्गत व्यापार तिथि का किया जाता है।

ग. ऐसे सूचीबद्ध निवेश जिनका कारोबार तुलन पत्र की तिथि से तुरंत पहले दो महीने की अवधि के अंदर नहीं हुआ हो, वे अनोद्धृत निवेश माने जाते हैं।

घ. अधिकार पात्रता का लेखांकन निर्गम-मूल्य और अर्जन लागत, यदि हो, पर निवेश के रूप में राइट रहित तिथि को किया जाता है।

ङ. बोनस पात्रता का निर्धारण बोनस रहित तिथि को किया जाता है।

च. निवेश की लागत में दलावी एवं सेवा कर शामिल हैं, लेकिन स्टाम्प फीस नहीं, क्योंकि यह राजस्व लेखे में प्रभावित की जाती है।

## 7. निवेशों का मूल्यांकन :

क. उद्धृत निवेशों का मूल्यांकन वर्षांत में बाजार दर पर किया जाता है। यदि वर्षांत में बाजार भाव उपलब्ध नहीं है, तो वर्षांत के पहले दो महीने की अवधि के अंदर एकदम हाल में जो भाव प्रचलित हो, वही बाजार दर माना जाता है, अथवा वे अनोद्धृत निवेश के रूप में मूल्यांकित किए जाते हैं। इंडिया एक्सेस फंड यूनिट योजना, 1996 के मामले में, राष्ट्रीय शेयर बाजार की दर को ध्यान में रखा जाता है।

ख. अधिकार पात्रता, लाभांश तत्त्व, जहां लागू हो, को घटाकर बाजार दर पर मूल्यांकित की जाती है।

ग. परिवर्तनीय डिबेंचरों के मामले में, जहां संमिश्र बाजार भाव उपलब्ध नहीं हैं, परिवर्तनीय भाग का बाजार मूल्य, लाभांश तत्त्व, जहां लागू हो, को घटाकर, सम्बन्धित इक्विटी शेयर पर लागू वर्षांत दर पर लिया जाता है। ऐसे डिबेंचरों का शेष अपरिवर्तनीय भाग भारतीय यूनिट ट्रस्ट के न्यासी मंडल द्वारा विनिर्दिष्ट परिपक्वता प्रतिफल के आधार पर परिकलित दर पर लिया जाता है। जहां डिबेंचरों के परिवर्तनीय अंश के लिए परिवर्तन की शर्तें विनिर्दिष्ट नहीं हैं, वहां वे लागत पर लिए जाते हैं।

घ. अनोधृत इक्विटी शेयर उचित मूल्य पर।

ङ. अनोधृत शेयर वारंट, वर्षांत में सम्बन्धित शेयरों की बाजार दरों पर, लाभांश तत्त्व, यदि हो, का बट्टा काट कर और देय अर्जन लागत से घटाकर लिए जाते हैं। जिन मामलों में अर्जन लागत बाजार मूल्य से अधिक हो, वारंटों का मूल्य शून्य लिया जाता है।

च. मुद्रा बाजार बाध्यताएं, वही मूल्य पर ली जाती हैं।

छ. (1) निवेशों के मूल्य में मूल्यह्रास के लिए प्रावधान ममय के आधार पर निर्धारित किया जाता है। कोलंबस इंडिया फंड यूनिट योजना, 1994 के मामले में, निवेशों के मूल्य में मूल्यह्रास के लिए देखा-बही में कोई प्रावधान नहीं है।

(11) ऐसे मामलों में, जहां न्यासी मंडल की राय में, अनोधृत इक्विटी के मूल्य में भारी कमी आई हो, ऐसे शेयरों की लागत का पूर्णतः प्रावधान किया जाता है।

बाजार मूल्य की गणना का उक्त आधार साप्ताहिक शुद्ध आस्ति मूल्य (एन.ए.वी.) निकालने के लिए और बाद में भारतीय यूनिट ट्रस्ट को देय प्रबंध शुल्क और भारतीय यूनिट ट्रस्ट निवेश सहायकार सेवा लिमिटेड को देय परामर्श-शुल्क तथा अभिरक्षा शुल्क की गणना के लिए भी अपनाया गया है।

एस० के० बासु,

मुख्य महाप्रबंधक

यूनिट ट्रस्ट ऑफ इंडिया

बम्बई-400020



**राष्ट्रीय यूनिट ट्रस्ट**  
(राष्ट्रीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम, 1963 के अन्तर्गत स्थापित)  
30 जून, 1997 को समाप्त वर्ष/प्रवधि का राजस्व लेखा

	इंडिया फंड		इंडिया प्रोब फंड		कोलम्बस इंडिया फंड		(रुपए लाख में)
	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	
<b>आय</b>							
लाभांश	1495.43	2122.58	676.41	834.85	13.47	26.78	201.97
व्याज	136.53	215.49	73.57	250.57	1.64	34.93	5.94
निवेशों की बिक्री/प्रतिदान पर लाभ/(हानि) (मुद्र) \$	7056.13	4790.61	(2,225.58)	(1,625.21)	(227.88)	(412.11)	46.66
अन्य आय	(78.06)	75.89	2.40	12.22	(2.05)	(9.16)	1.01
<b>'क'</b>	8610.03	7204.49	(1,473.20)	(527.57)	(214.82)	(359.56)	255.58
<b>प्रदाएं:</b>							
वर्ष के दौरान अवलिखित निवेशों की लागत	88.25	—	231.08	—	—	—	—
संशोधन समझौते गैर आय के लिए प्रावधान	6.07	35.60	—	—	—	—	—
संशोधन निवेशों और जमा राशियों के प्रति प्रावधान	—	79.05	—	—	—	—	—
<b>'ख'</b>	94.32	114.65	231.08	—	—	—	—
<b>योग ('क'-ख')</b>	8515.71	7089.84	(1,704.29)	(527.57)	(214.82)	(359.56)	255.58
<b>व्यय</b>							
कार्यालय व्यय	13.38	4.21	11.32	6.40	—	—	—
व्याज प्रभार	—	858.59	—	—	—	—	—
स्टाम्प शुल्क, अभिरक्षा और बैंक प्रभार	214.27	266.35	167.62	173.91	1.99	7.21	133.25
प्रबन्ध एवं सलाहकार शुल्क	857.25	991.09	386.75	383.80	2.83	12.05	60.45
	1084.90	2120.24	565.69	564.11	4.82	19.26	193.70
व्यय से अधिक/(कम) आय राजस्व विनियोजन	7430.81	4969.60	(2,269.98)	(1,091.68)	(219.64)	(378.82)	61.88
लेख में अन्तर्गत							
योग	8515.71	7089.84	(1,704.29)	(527.57)	(214.82)	(359.56)	255.58
\$ अन्तर योजना कारोबार पर लाभ/(हानि) (मुद्र)	0.70	0.25	—	—	(45.84)	(203.64)	3.76

**भारतीय यूनिट ट्रस्ट**  
(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम, 1963 के अन्तर्गत स्थापित)  
30 जून, 1997 को समाप्त वर्ष/अवधि का राजस्व विनियोजन लेखा

		इंडिया फंड		इंडिया प्रीम फंड		कोलम्बस इंडिया फंड		इंडिया एक्सेस फंड		(रुपए लाख में)	
		आलू वर्ष	पिछला वर्ष	आलू वर्ष	पिछला वर्ष	आलू वर्ष	पिछला वर्ष	आलू वर्ष	पिछला वर्ष	आलू वर्ष	पिछला वर्ष
पिछले तुलन पत्र के अनुसार शेष राशि		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
राजस्व लेखों से अंतरित शेष राशि		7430.81	4969.60	(2,269.93)	(1,091.68)	(219.64)	(378.82)	61.8-	—	—	—
पिछले वर्ष के समायोजन		23.55	(68.52)	—	1.04	3.50	(4.35)	—	—	—	—
<b>योग</b>		<b>7454.36</b>	<b>4901.08</b>	<b>(2,269.93)</b>	<b>(1,090.64)</b>	<b>(445.65)</b>	<b>(383.17)</b>	<b>61.88</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
वर्ष के लिए आय वितरण		486.49	189.52	—	—	—	—	—	—	—	—
तुलन पत्र में ले जाई गई शेष राशि		—	—	—	—	(247.26)	(229.51)	15.22	—	—	—
सामान्य प्रारक्षित निधि में अंतरित शेष राशि		6967.87	4711.56	(2,269.98)	(1,090.64)	(198.39)	(153.66)	46.66	—	—	—
<b>योग</b>		<b>7454.36</b>	<b>4901.08</b>	<b>(2,269.98)</b>	<b>(1,090.64)</b>	<b>(445.65)</b>	<b>(383.17)</b>	<b>61.88</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

हमारे समर्पण के संलग्न प्रतिवेदन के अनुसार

हुते एरु० के० कपूर एण्ड क०  
सदनी लेखाकार

हुते चतुर्वेदी एण्ड क०  
सदनी लेखाकार

ह०/-  
स.बी.व. कपूर  
माननीय

ह०/-  
एस० एन० चतुर्वेदी  
भा.मी.दा.

ह०/-  
एस० के० बासु  
कार्यपालक निदेशक  
अन्तर्राष्ट्रीय वित्त विभाग

ह०/-  
डा० पी० जे० नायक  
कार्यपालक न्यासी  
ह०/-  
पी० आर० खन्ना  
न्यासी

ह०/-  
आर० बी० गुप्ता  
न्यासी

ह०/-  
जी० पी० गुप्ता  
अध्यक्ष

मुम्बई  
दिनांक : 30 सितम्बर, 1997



(रुपए लाख में)

	इंडिया फंड	इंडिया ग्रोथ फंड	कोलम्बस इंडिया फंड	इंडिया एक्सेस फंड
30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997
योग (ख)	—	19075.28	—	—
राजस्व वित्तियोजना लेखा (ग)	—	—	(247.26)	15.22
योग (क+ख+ग)	24463.76	22645.66	(247.26)	415.85
तालिका 'ब'				
चालू देयताएं और प्रावधान	273.41	145.80	13.93	133.61
चालू देयताएं	0.39	0.86	—	—
विविध लेनदार-अन्य	59.69	16.12	—	—
विविध लेनदार-अधिकार प्राप्तता	503.01	748.54	—	1.07
निदेशों की क्रय संविदाएं	1806.49	3285.71	—	—
देय प्रतिदान राशियां	96.10	523.50	—	—
अन्य योजनाओं को देय (मुद)	—	—	—	—
'क'	2679.40	4164.24	13.93	134.68
प्रावधान				
आय वितरण के लिए	486.49	189.52	—	—
संविध समझौते गई बकाया और प्रोद्भूत आय के लिए	52.97	46.90	—	—
संविध निवेशों और जमा राशियों के लिए	—	79.05	—	—
'ख'	539.46	315.47	—	—
योग ('क'+ 'ख')	3218.86	4479.71	13.93	134.68



तालिका 'ब'

निवेश (लागत या घटी हुई लागत पर)

डिबेंचर और बाण्ड

इक्विटी शेयर

अधिकार पत्रता (इक्विटी)

योग

उद्धृत (लागत पर)

अनोद्धृत (लागत पर)

'क'

उद्धृत (बाजार मूल्य)

अनोद्धृत (मूल्यांकन पर)

'ख'

निवेश मूल्य में वृद्धि/ (ह्रास)  
योग ('ख'-'क')

टिप्पणियाँ :

1. डिबेंचर एवं बाण्ड और इक्विटी शेयर :

(क) अपूर्ण क्रय संविदाओं सहित

(ख) अपूर्ण बिक्री संविदाओं सहित

2. अंशतः प्रदत्त शेयरों/डिबेंचरों/बाण्डों की अतिसंगी

देयता

\*बिना लागत के प्राप्त वारंट तथा अनोद्धृत इक्विटी

की अवनिश्चित लागत रु० 5/- सहित

372.03	470.68	280.06	446.60	—	—	—
30507.11	39005.46	28577.71	31176.62	—	1085.03	17868.94
0.39	59.69	0.86	16.12	—	—	—

30879.83	39535.83	28858.63	31639.34	—	1085.03	17868.94
----------	----------	----------	----------	---	---------	----------

30879.53	38800.57	28608.63	31304.40	—	1085.03	17868.94
0.00*	735.26	250.00	334.94	—	—	—

30879.53	39535.83	28858.63	31639.34	—	1085.03	17868.94
----------	----------	----------	----------	---	---------	----------

81647.41	104313.62	44147.39	47369.95	—	1067.46	20717.38
612.42	836.25	220.00	275.14	—	—	—

82259.83	105149.87	44367.39	47645.09	—	1067.46	20717.38
----------	-----------	----------	----------	---	---------	----------

51380.30	65614.04	15508.76	16005.75	—	(17.57)	2848.45
----------	----------	----------	----------	---	---------	---------

503.01	0.28	748.54	665.87	—	365.19	1.07
--------	------	--------	--------	---	--------	------

401.00	665.77	461.94	91.33	—	537.48	0.24
--------	--------	--------	-------	---	--------	------

—	155.70	8.22	135.22	—	—	—
---	--------	------	--------	---	---	---

(रुपय लाख में)

	इंडिया फंड		इंडिया ग्रीव फंड		कोलम्बस इंडिया फंड		इंडिया एक्सेस फंड	
	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996
तालिका 'क'								
जमा राशियाँ और अन्य निवेश :								
मुद्रा बाजार बाध्यताएँ	2722.00	2510.00	850.00	570.00	311.00	38.00	89.00	
योग	2722.00	2510.00	850.00	570.00	311.00	38.00	89.00	
तालिका 'ब'								
बालू अस्तित्वा	29.05	27.95	1.47	11.23	0.53	0.89	0.2	
बैंकों में बालू खातों में शेष	4.79	16.08	7.61	2.77	1.16	0.23	—	
विविध देनदार	965.34	898.71	461.94	79.42	192.44	374.72	0.20	
निवेशों की विक्री संविदाएँ	853.35	1049.28	336.54	394.47	13.73	22.86	196.56	
बकाया प्रोद्भूत आय	21.11	36.10	—	—	—	—	—	
शेयर डिबेंचर आवेदन राशि	—	432.77	—	—	—	—	—	
प्राप्य निर्गम राशियाँ	1873.64	2460.89	807.56	487.89	207.86	398.72	197.00	

## भारतीय यूनिट ट्रस्ट

(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम के अन्तर्गत स्थापित)

30 जून, 1997 को समाप्त वर्ष के लिए लेखों के भाग के रूप में टिप्पणियाँ

## तालिका 'छ'

## लेखों पर टिप्पणियाँ

1. 4(क) में उल्लिखित विदेशी मुद्रा लेनदेनों के सन्दर्भ में लेखा-नीति में किए गए परिवर्तन दिनांक 11 दिसम्बर, 1996 से प्रभावी हुए। लेखों पर ऐसे परिवर्तनों का प्रभाव महत्वपूर्ण नहीं है।
2. अन्य आय में विदेशी विनिमय दर का अन्तर एवं वर्ष के दौरान यूनिटों के निर्गम प्रतिदान पर शुद्ध लाभ/हानि निम्नानुसार शामिल हैं :

योजना	चालू वर्ष (रु० लाख में)	पिछला वर्ष (रु० लाख में)
इण्डिया फंड	(48.88)	110.34
कोलम्बस इंडिया फंड	1.75	1.58

## 3. इण्डिया फंड

(क) उनके अभिलेखों के मिलान होने तक प्राप्य लाभांश में भारतीय यूनिट ट्रस्ट से प्राप्य लाभांश रु० 19.50 लाख (पिछले वर्ष 35.70 लाख) शामिल हैं।

(ख) 699.00 लाख रु० (बाजार मूल्य का 0.90 प्रतिशत) तक का निवेश भारतीय यूनिट ट्रस्ट के नाम से है और इस योजना के नाम से पृष्ठांकित किए जाने की प्रक्रिया में है।

(ग) विविध लेनदारों में कुल 58.97 लाख के जमा शामिल हैं, जो पिछले वर्षों में सिटी बैंक द्वारा दिए गए शुद्ध अतिरिक्त जमा का प्रतिनिधित्व करते हैं जिसके लिए सिटी बैंक एन० ए० से स्पष्टीकरण की प्रतीक्षा है।

## 4. इण्डिया प्रोथ फंड

## (क) यूनिट प्रीमियम प्रारक्षित निधि

भारतीय यूनिट ट्रस्ट (यूटीआई) और इण्डिया प्रोथ फंड इंक (निधि) के बीच यूनिट योजना करार के अनुसार यूनिटें, निधि द्वारा अभिवान के प्रारम्भिक अन्तर पर प्रति यूनिट रु० 100 के सममूल्य पर और परवर्ती प्रेषण के सम्बन्ध में एकवम हाल ही

में निर्धारित शुद्ध आस्ति मूल्य की दर पर जारी की गई रु० 100 के शुद्ध आस्ति मूल्य दर से अधिक की राशि प्रीमियम प्रारक्षित निधि में जमा की जाती है।

## (ख) प्रबंध शुल्क

इण्डिया प्रोथ फंड इंक, से हुए करार के अनुसार भारतीय यूनिट ट्रस्ट इण्डिया प्रोथ फंड की निधियों के प्रबंध के लिए की गई सेवाओं के लिए मुआवजा पाने का हकदार है। तदनुसार योजना के अन्तर्गत पारित औसत साप्ताहिक शुद्ध आस्तियों के खर्च आधार पर प्रबंध शुल्क का प्रावधान वार्षिक दर पर किया गया है।

## (ग) निवेश सलाहकार का शुल्क—

इण्डिया प्रोथ फंड इंक, (फंड) और भारतीय यूनिट ट्रस्ट निवेश सलाहकार सेवा लि० (यूटीआई आईएएस) के बीच निवेश सलाहकार करार के अनुसार, यूटीआईआईएएस फंड को दी गई सलाहकार सेवाओं और उस पर हुए व्यय के लिए फंड की शुद्ध आस्तियों के औसत साप्ताहिक मूल्य के आधार पर मुआवजा पाने का हकदार है।

## (घ) अभिरक्षा शुल्क—

इण्डिया प्रोथ फंड इंक, (फंड), वाउन ब्रदर्स हैरिमन एण्ड क०, भारतीय यूनिट ट्रस्ट और सिटी बैंक एन० ए० के बीच हुए भारतीय अभिरक्षा करार के अनुसार भारतीय अभिरक्षक अर्थात् सिटी बैंक एन० ए० योजना की शुद्ध आस्तियों के साप्ताहिक औसत शुद्ध आस्ति मूल्य के आधार पर अभिरक्षा शुल्क प्राप्त करने का हकदार है।

(ङ) योजना ने चालू वर्ष से प्रतिभूतियों की औसत लागत के निर्धारण की नीति में परिवर्तन किया है, जबकि पहले डिलीवरी करते समय बाजार में की गई खरीददारियों और प्रत्यक्ष निवेश को मान्यता देता था। लेखों पर इस परिवर्तन के प्रभाव का पता नहीं लगाया जा सकता है।

5. म्यासी मण्डल ने 27 जून, 1997 की अपनी बैठक में कोलम्बस इण्डिया फंड यूनिट योजना, 1994 को बन्द करने एवं 30 जून, 1997 के अनुसार शुद्ध आस्तियों के वितरण का निर्णय लिया है।

6. इंडिया ऐक्ससेस यूनिट योजना के लेखे 12 महीने से कम के हैं क्योंकि यह योजना इसी वर्ष शुरू की गई थी।

7. पिछले वर्ष के आंकड़े जहां उचित समझे गए, पुनर्समूहित एवं पुनर्वर्गीकृत किए गए हैं।

हमारे समिति के संलग्न प्रतिवेदन के अनुसार

कृते एस० के० कपूर एण्ड क०  
सनवी लेखाकार

कृते चतुर्वेदी एण्ड क०  
सनवी लेखाकार

ह०/-  
संजीव कपूर  
भागीदार

ह०/-  
एस० एम० चतुर्वेदी  
भागीदार

ह०/-

एस० के० बासु  
कार्यपालक निदेशक  
अन्तर्राष्ट्रीय वित्त विभाग

ह०/-

जी० पी० गुप्ता  
अध्यक्ष

ह०/-

डा० पी० जे० नायक  
कार्यपालक न्यासी

ह०/-

पी० आर० खन्ना  
न्यासी

ह०/-

आर० वी० गुप्ता  
न्यासी

मुंबई

दिनांक : 30 सितम्बर, 1997

RESERVE BANK OF INDIA  
CENTRAL OFFICE  
DEPARTMENT OF BANKING OPERATIONS  
AND DEVELOPMENT

Mumbai-400005, the 2nd December, 1997

DBOD, No. BC. 147/12.01.001/97-98.—In exercise of the powers conferred by Proviso to Sub-section (1) of Section 42 of the RBI, Act 1934 (2 of 1934) and insupercession of its Notification No. DBOD.BC.116/12.01.001/97-98 dated October 21, 1997 the Reserve Bank of India hereby specifies that the average Cash Reserve Ratio (CRR) required to be maintained by Scheduled Commercial Banks (excluding Regional Rural Banks) shall be 10.00 per cent with effect from the fortnight beginning December 6, 1997.

S. GURUMURTHY,  
Executive Director

DBOD, No. BC. 148/12.01.001/97-98.—In exercise of the powers conferred by sub-section (7) read with sub-section (1A) of Section 42 of the Reserve Bank of India Act, 1934 (2 of 1934) and in partial modification of its Notification DBOD No. BC 44/12.01.001/96-97 dated April 15, 1997, the Reserve Bank of India hereby specifies that liabilities under Non-Resident (External) Rupee (NRE) Accounts and Non-Resident Non Repatriable (Rupee) Deposit (NRNR) Accounts Schemes of all Scheduled Commercial Banks (excluding Regional Rural Banks) shall be exempted from maintenance of incremental CRR of 10.00 per cent on increase in such liabilities with effect from the fortnight beginning December 6, 1997.

2. The amount impounded under 10.00 per cent incremental CRR on increase in such liabilities over the level as on April 11, 1997 vide Notification DBOD No. BC 44/12.01.001/96-97 dated April 15, 1997 is allowed to be withdrawn on December 6, 1997 or thereafter.

3. The exemption stipulated above shall be subject to the effective CRR maintained by a Scheduled Commercial Bank at not less than 3 per cent of its total Net Demand and Time Liabilities.

S. GURUMURTHY,  
Executive Director

ORDER

The 12th December 1997

No. 553/08.21.001-97.—In terms of proviso (a) to sub-section (1) of Section 51 of the Banking Regulation Act, 1949 (the Act), Reserve Bank of India hereby approves the Infrastructure Leasing and Financial Services Ltd, a company registered under the Companies Act, 1956, as an institution to which clause(c) of sub-section (1) of Section 10 of the Act shall not apply in respect of the Chairman of State Bank of India or the Managing Director of a subsidiary bank.

S. GURUMURTHY,  
Executive Director

DEPARTMENT OF FINANCIAL COMPANIES

CENTRAL OFFICE

CALCUTTA-700001

CORRIGENDUM

Sl. No.	Page No. of the Gazette of India/Paragraph No./Line No./Notification No.	Particulars as appearing in the copy of our Notification No. 106, ED(JRP)/98 dt. 30-4-97	Particulars as published in the Gazette of India Part III, Sec : 4, dt. 20-9-97	Nature of correction necessary
1.	2976/Paragraph 6(1)(b)(ii)/ 2nd Line of last para.	bonds or debentures have been rated not less than AA+	bonds or debentures have been rated not less than AA+	bonds or debentures have been rated not less than AA+
2.	2976/Paragraph 6(1)(c)/ From 7th Line	that the net owned fund of such company is positive. However, where the net owned fund of such company is nil or negative, such company shall invest such amount in accordance with (a) or (b) above only.	that the net owned fund of such company is nil or negative, such company shall invest such amount in accordance with (a) or (b) above only.	that the net owned fund of such company is positive. However, where the net owned fund of such company is nil or negative, such company shall invest such amount in accordance with (a) or (b) above only.

## REGIONAL OFFICE ORISSA

## EMPLOYEES' STATE INSURANCE CORPORATION

Bhubaneswar-7, the 16th December 1997

Sub : Constitution of Local Committee Balgopalpur District Balasore in the state of Orissa under E.S.I. Scheme.

No. 44-V-34/12/42/92-Bft.—It is hereby notified that the Local Committee Balgopalpur Area in District of Balasore and in the state of Orissa has been constituted with the following members under Regulation 10-A of the E.S.I. (General) Regulation, 1950 with effect from the date of issue of this notification.

1. Under Regulation 10-A (1) (a) Chairman  
The Sub-Collector, Balasore.
2. Under Regulation 10-A(1)(b) Member  
The District Labour Officer, Balasore.
3. Under Regulation 10-A(1)(c) Ex-Officio  
Insurance Medical Officer-In-Charge Member  
of E.S.I. Dispensary, Balgopalpur,  
Balasore.
4. Under Regulation 10-A(1)(d) Employers' Representatives.
  - (i) Mr S. Paul, Manager, Member  
Personnel & Administration  
M/s. Ispat Alloys Ltd., Balgopalpur,  
Balasore.
  - (iii) Shri B.K. Mohanty, Dy. Member  
Manager (Personnel)  
M/s Emami Paper Mills Ltd.,  
Balgopalpur, Balasore.
5. Under Regulation 10-A(1)(e) Employers' Representatives.
  - (i) Mr. K.L. Das, Member  
Senior Technician (Electrical)  
M/s. Ispat Alloys Ltd., Balgopalpur,  
Balasore.
  - (ii) Mr. Dhabaleswar Mohapatra, Member  
Secretary  
M/s. Imami Paper Mills  
Employees' Union,  
Balgopalpur, Balasore.
6. Under Regulation 10-A(1)(f) Member and Ex-Officio Secretary  
The Manager Local Office,  
E.S.I. Corporation, Balasore.

U.H. RAO,  
Regional Director  
ESI Corporation, Orissa  
Bhubaneswar

## UNIT TRUST OF INDIA

Bombay, the 27th October, 1997

No. UT/DBDM/R-30/SPD84/97-98—The amendments to the provisions of the Unit Scheme 1995 made under Section 21 of the Unit Trust of India Act, 1963 (52 of 1963) approved by the Executive Committee in the meeting held on 13th January 1997 are published herebelow.

A G. JOSHI  
General Manager  
Business Development and Marketing

## ANNEXURE

## AMENDMENTS TO THE PROVISIONS OF UNIT SCHEME 1995

(1) Following is inserted as a new sub clauses in Clause II on Definitions in the provisions of the scheme.

5 (a) 'Listed' means the listing of units for the purpose of trading on the stock exchanges which are for the time being recognised under Securities Contract (Regulation) Act, 1956 (42 of 1956).

10 (a) 'Trading' means the dealing in by buying or selling units through any of the stock exchanges.

(2) Clause VI on 'Minimum amount of investment' is amended as :

Minimum investment shall be Rupees Ten lakhs and in multiples of Rupees One lakh, above that a maximum limit may be fixed by the Trust as its discretion as and when required. Units will be allotted upto three places after the decimal.

(3) The second paragraph of sub clause (1) of clause IX on 'Mode of payment' is amended as :

Provided however that the applicant who wishes to apply for units from a place other than where the Trust has its branch office may do so by sending the application to the branch office of the Unit Trust alongwith the bank draft after deducting therefrom charges payable for bank draft.

(4) The last sentence of sub clause (2) of clause IX on 'Mode of payment' is amended as :

If the application amount is less than the minimum investment under the plan the entire amount shall be refunded to the applicant at his cost in such manner as the Trust may deem fit.

(5) The first sentence of the second paragraph of clause X on 'Sale of Units' is amended as:

The Trust shall thereafter send a unit certificate representing the units sold by registered post to the address given by the applicant.

(6) The second paragraph of item (i) of sub clause (2) of clause XIII on 'Repurchase of units' Provided that no repurchase so made should result in the unitholder holding units other than in multiples of fifty thousand units, be deleted.

(7) The first sentence of sub clause (3) of clause XVI on 'Repurchase of units' is amended as :

Subject to the provisions of sub-clauses hereof, the Unit Trust shall, on request by the unitholder for repurchase, repurchase specified part of the units indicated the unit certificate. The unit certificate so received shall be retained by the Trust for cancellation. The Unit Trust shall in the case of repurchase of a part of the units indicated in the unit certificate, issue a new unit certificate for the balance of units held by the unitholder.

(8) Sub clause (2) of clause XXIII on 'Register of unitholders' is amended as :

No application for registration as a unitholder shall be entertained unless the application is for a minimum investment of rupees ten lakhs.

Provided that where, on the death of a unitholder, any other person becomes entitled to a number of units whose sale value is less than rupees ten lakhs, such person may be registered as a unitholder in respect of such number of units.

(9) The second paragraph of sub clause (1) of clause XXV on 'Transfer of Units' is amended as:

Every unitholder shall be entitled to transfer the units or any of the units held by him by an instrument in writing in a form approved by the Chairman of the Trust provided that no transfer shall be registered if the registration thereof would result in the transferor or transferee being a holder of a number of units whose sale value, as on the date of transfer, is less than Rupees Ten Lakhs.

(10) The first paragraph of sub clause (7) of clause XXV on 'Transfer of Units' is amended as:-

Where units have been transferred the Trust shall record details of the transferee on the reverse of the unit certificate in the space provided for the purpose in such manner as may be decided by the Trust. Where the transferor has transferred only a portion of the units covered by a Unit Certificate, the Trust shall issue to the transferor, a fresh unit certificate for the units not transferred by him. The transferee shall be issued a unit certificate for the balance units.

(11) A new clause XXVA be inserted after the existing clause XXV in the provisions of the scheme.

XXVA. Trading of units.

(a) The units will be listed on any recognised stock exchange.

(b) A unitholder desirous of liquidating his holdings may, trade the units through any of the said stock exchanges.

(c) The trust will not either directly or in any manner indicate the price or prices at which the units could be bought or sold in the market.

(d) The buyer of units through the market either by himself or through a recognised broker should submit the transfer deed and the unit certificate (s) to the office of the Trust for giving effect to the transfer if found in order.

(e) The buying or selling of units through the market at whatever price shall be at the risk of a unitholder or a prospective unitholder.

Mumbai, the 8th December, 1997

#### UNIT TRUST OF INDIA GENERAL REGULATIONS, 1964

F. No. UTI/Leg 1/284(C).—In exercise of the powers conferred by sub-section (1) of Section 43 of the Unit Trust of India Act, 1963 (52 of 1963), the Board of Trustees of Unit Trust of India, with the previous approval of Industrial Development Bank of India, hereby makes the following amendments to the Unit Trust of India General Regulations, 1964, namely:—

(1) These amendments shall come into force on the date of their publication in the official Gazette.

(2) In Regulation 30, in sub-regulation (i) (a) the figure "250/-" appearing after the words "a fee of Rs." shall be substituted by the figure "1,000/-". After amendment the said clause (a) of sub-regulation (i) will read as under:—

"(a) a Trustee shall receive a fee of Rs. 1,000/- for each Board Meeting which he attends;"

(3) In Regulation 30, in sub-regulation (i) (b), the figure "250/-" appearing after the words "receive a sum of Rs." shall be substituted by the figure "1,000/-". After amendment the said clause (b) of sub-regulation (i) will read as under:—

"(b) a member of a Committee shall receive a sum of Rs. 1,000/- for each Committee Meeting which he attends".

(4) In Regulation 30 in sub-regulation (ii), the figure "250/-" appearing after the words "halting allowance of" shall be substituted by the figure "280/-". After amendment the said sub-regulation (ii) will read as under:—

"(ii) Every Trustee and every member of a Committee shall be reimbursed his own actual travelling expenses, if any, and shall be paid halting allowance of Rs. 280/- every day ("day" means a period of twentyfour or part thereof reckoned from the time of departure of the Trustee or member from his headquarters or if the Journey is made from another station, from such station")

(5) In Regulation 30, in sub-regulation (ii), the proviso shall be omitted.

K. N. PUJARA  
General Manager (Legal)

Bombay, the 28th November 1997

No. UT/DBDM/R-340/SPD-66/97-98.—The amendments to the provisions of the Retirement Benefit Plan (RBP) made under section 19(1)(8)(c) of the Unit Trust of India Act, 1963 (52 of 1963) in relation to the Retirement Benefit Scheme made under section 21 of the Unit Trust of India Act, 1963 approved by the Executive Committee in the meeting held on 18th September, 1995 to come into effect from 1st July 1996 and amendments approved by the Executive Committee in the meeting held on 7th October 1996 are published herebelow.

A. G. JOSHI  
General Manager,  
Business Development and Marketing.

#### ANNEXURE

#### AMENDMENTS TO THE PROVISIONS OF THE RETIREMENT BENEFIT PLAN

(1) The following are inserted in Clause II titled 'Definitions' in the provisions of the scheme.

(da). "Bodies Corporate" means and includes Banks, Companies registered under Companies Act 1965, Statutory corporations etc.

(db). "Eligible institution" means and includes eligible Trusts as defined under the Unit Trust of India General Regulations 1964 and includes private trusts created by an instrument in writing and being irrevocable or a Charitable or Religious Trust or Registered Society which is administered, controlled or supervised by or under the provision of Central or State enactment which is for the time being in force.

(dc). "Non Resident Indian (NRI)", means Non Residents of Indian nationality/origin. A person shall be deemed to be "person of Indian origin" if he/she or either of his/her parents or any of the grand parents, howsoever high in degree or ascent, whether of paternal side or maternal high in degree or ascent, whether of paternal side or maternal India Act, 1992 (15 of 1992).

(ga). "SEBI" means the Securities and Exchange Board of India set up under Securities and Exchange Board of India Act, 1992 (15 of 1992).

(2) The following is inserted at the end of Clause V titled 'Transfer of Units' in the provisions of the scheme.

Provided however that the Trust may permit transfer, pledge of lien of units issued under the scheme in favour of persons/bodies corporate/eligible institutions etc., in accordance with relative operational guidelines issued by the

Trust from time to time for enabling them to give a grant or extend loan facility to their employees/employees of their associates etc. (hereinafter referred to as specified members).

Units issued to the specified members may be subject to transfer/pledge/lien as aforesaid. The bodies corporate, eligible institution etc. shall be permitted to enforce the lien only till the member becomes eligible for receiving the income distribution. Once income distribution begins for a member the lien will stand automatically cancelled. In the event of enforcement of the claim to the units of the specified members, the bodies corporate/eligible institutions etc. shall only have a right to the repurchase proceeds of the units credited to the member's folio however they shall not be admitted as members. They will however have the right to substitute an existing member with another individual as a member. Repurchase shall be at the prevailing repurchase price determined by the Trust.

(3) Clause II (1) titled 'Application for units' in the provisions of the plan is amended as :

Applications for units can be made by resident and non-resident individuals in the age group of 18 to 60 years on a single basis (i.e. joint applications are not allowed).

Age will be considered in completed years. A person born on 1st January 1950 will be considered as having completed 60 years on 1st January 2010.

Bodies Corporate, Eligible Institutions etc. can also invest for the benefit of individuals. However, membership will be in the name of such beneficiary individuals.

(4) The fourth paragraph of existing Clause III titled 'Minimum amount of investment' in the provisions of the plan is amended as :

Each investor shall have a separate folio account under which all investments made shall be included. In case a member fails to invest under a folio a total of Rs. 10,000/- (sale value) in not more than 20 instalments of minimum Rs. 500/- (sale value) before the age of 52 years (for the persons joining upto and including 52 years of age), he/she shall not be entitled for receiving the income. Such people will be paid back the value of their investment including whatever appreciation is there till the 53rd birthday, after deducting 10% of the repurchase amount to be calculated on NAV as penalty.

(5) The following is inserted as item (iii) of sub clause 1 of clause IV titled 'Mode of Payment' in the provisions of the plan;

(iii) *Mode of Investment with repatriation benefits :*

The investments by NRIs shall carry the right of repatriation of capital invested, income earned thereon and capital appreciation (if applicable), as long as the investor continues to be resident outside India. Investment in these cases can be made through one of the following modes :

(a) Draft in foreign currency.

(b) Draft in rupees issued in favour of UTI by foreign banks/Exchange Houses drawn on their Indian correspondent banks.

(c) By cheque drawn on investor's NRE account maintained with a Bank in India.

(d) By cheque/draft issued from the proceeds of FCNR deposits.

Further, payment in Nepalese and Bhutanese currencies are not accepted. Investment in units is made in rupees, all foreign currency drafts are converted into Indian rupees at the rate of exchange ruling at the time of such conversion. Shortfall, if any, will have to be remitted by NRI investors.

In view of the above it is advisable that NRI investors make payment by instruments mentioned at (b) & (c) above.

(iv) *Mode of Investment without repatriation benefits :*

Where funds held in NRO accounts are utilised for purchase of units, the funds so invested and capital appreciation (if applicable), will not qualify for repatriation out of India.

However as per RBI circular A. D. (M.A. series) No. 18 dated August 19, 1994 the entire income earned thereon during the financial year 1996-97 and onwards will qualify for full repatriation.

While in such cases UTI will make payment in Rupees for credit to NRO A/C, investors are advised to contact their banks/Tax consultants if they desire remittance of income on units.

(6) The following amendments are made to clause VI titled 'Repurchase of units' in the provisions of the plan :

(i) Sub-clause (1) is amended as :

For persons joining the plan between 18 and 52 years repurchase shall be allowed only after 58 years of age of the member at NAV based price or in some special circumstances (solely at the discretion of the Trust). For persons joining the plan between 53 and 60 years NAV based repurchase will be allowed after lock in period of five years.

In case of premature withdrawal from the Scheme and Plan made thereunder before the member completes 58 years of age or the lock-in period of five years as the case may be, a penalty of 10% shall be charged on the repurchase amount to be calculated on NAV.

The amount so recovered as penalty on premature withdrawals will be ploughed back into the plan for the benefit of the continuing members.

Notwithstanding the above, if bodies corporate, eligible institutions etc. having a lien on the units are wound up, then the bodies corporate, eligible institutions etc. shall receive the repurchase proceeds in accordance with such rules and guidelines as may be formulated by the Trust from time to time.

(ii) A new sub clause (6) is inserted as :

In case of non-resident investors, repurchase proceeds will be remitted depending upon the source of investment as given below :

(i) When units have been purchased from remittance in foreign exchange from abroad or from the proceeds of the member's FCNR deposit or from funds held in member's Non-Resident (External) Account kept in India, the proceeds can be remitted to the member in foreign currency (any exchange rate fluctuation will be borne by the member) or can be sent to the member's relative in India for crediting the member's Non-Resident (External) Account provided he continues to be resident abroad. It can also be sent for crediting to his Non-Resident (Ordinary) Account if desired by the member.

(ii) When units have been purchased from funds held in member's Non Resident (Ordinary) Account, the proceeds will be sent to the member's relative in India for crediting to the member's Non-Resident (Ordinary) Account.

(7) The following is inserted as the last paragraph of Clause VIII titled 'Membership Advice'.

The non resident Indian may choose any one of the following modes of despatch of the membership advice.

(a) at the applicant's Indian/Foreign address or

(b) at the applicant's relative's address in India.



(8) The following is inserted as the last paragraph of Clause X titled 'Register of members' in the provisions of the plan :

Notwithstanding anything contained in the above paragraph and in Clause IV, titled 'Trusts not to be admitted and recognised for the purpose of the scheme' in the provisions of the scheme, if an Eligible Institution/Boddy Corporate etc. have a lien on the units as dealt with in the relative clauses and the Eligible Institution/Boddy Corporate etc. seeks to withdraw the proceeds, the Trust shall comply with the request subject to the clause of premature repurchase and in accordance with such rules and guidelines as may be formulated by the Trust from time to time.

(9) Clause XII titled 'Nomination by members' in the provisions of the plan is amended as :

Members may exercise the right to make or cancel a nomination in the manner allowed by the Trust. However, where the Boddy Corporate/Eligible Institution etc. have a lien on the units the Trust will be at liberty to settle the claim pertaining to nomination in accordance with such guidelines as may be formulated by the Trust from time to time.

(10) New sub clauses (4) & (5) are inserted in clause XIII on 'Death of a member' in the provisions of the plan :

(4) In case of death of non-resident member(s) the repurchase proceeds of the units can be repaid to the non-resident nominee or legal heir(s) provided :

(a) units were bought out of funds repaid from outside India, from funds held in non-resident (NRE) account in India or from proceeds of FDI deposits and

(b) the nominee continues to be residing outside India/the legal heir(s) reside outside India.

Where units have been purchased from funds held in NRO accounts the repurchase proceeds in case of non-resident nominee or legal heir(s) will not qualify for repatriation out of India.

Cases of claims where nominee was resident at the time of nomination but subsequently became non-resident have to be referred to RBI for mode of remittance of the proceeds.

(5) Notwithstanding anything contained in the above sub-clauses, in the event of death of the member and where an Eligible Institution/Boddy Corporate etc. have a lien on the units, the Eligible Institution/Boddy Corporate etc. will be eligible to receive the proceeds and not the nominee/legal heir in accordance with such rules and guidelines as may be formulated by the Trust from time to time. In the event of the Eligible Institution/Boddy Corporate etc. having a lien not desiring to repurchase the units the nominee/legal heir shall receive the benefits under the plan after the prior approval of the Eligible Institution/Boddy Corporate is taken by the Trust and in accordance with such rules and operational guidelines as may be formulated for the purchase by the Trust.

(11) (i) Sub clause (5) of Clause XIV titled 'Income Distribution' in the provisions of the plan is amended as :  
In the event of repurchase (after completion of 58 years of the member) which shall.....

(ii) The following is inserted as sub clause (7) at the end of clause XIV :

Income distribution to non resident Indian Investors

The income distributable under the plan shall be paid as per the Exchange Control Regulations. The present position regarding payment of income is as follows :

(a) When units have been purchased from remittance in foreign exchange from abroad or from the funds held in the member's Non-Resident (Foreign) account kept in India :—

(i) Income Distribution Warrants can be issued in the name of the member and sent to his Indian address for crediting to the member's NRE/

NRO account as mentioned in the application form.

OR

(ii) It can be issued in the name of a relative who is resident in India and sent to him/her for crediting to his/her account.

(b) When units have been purchased from funds held in member's Non-Resident (Ordinary) Account in India :—

(i) Income Distribution Warrants can be issued in his name and sent for crediting to the member's NRO Account maintained with a bank in India.

OR

(ii) It can be issued in the name of a relative who is resident in India and sent to him/her for crediting to his/her account.

S. K. KAPOOR & CO  
Chartered Accountants

CHATURVEDI & CO.  
Chartered Accountants

#### AUDITORS' REPORT

#### TO THE BOARD OF TRUSTEES OF

#### UNIT TRUST OF INDIA

We have audited the attached Balance Sheets of the under-mentioned schemes of the Unit Trust of India as at 30th June, 1997 and also the related Revenue Accounts for the year period on that date annexed thereto.

- \* Unit Scheme 1964 (US 1964),
- \* Unit Scheme 1971 (ULIP 1971),
- \* Unit Scheme for Charitable and Religious Trusts and Registered Societies 1981 (CRTS 1981),
- \* Capital Gains Unit Scheme 1983 (CGS 1983),
- \* Children's Gift Growth Fund Unit Scheme 1986 (CGGF 1986),
- \* Unit Scheme 1995 (US 1995),
- \* Primary Equity Fund (PEF 1995),
- \* Senior Citizens' Unit Plan (SCUP 1993),
- \* Children's College and Career Fund Unit Plan (CCCC 1993),
- \* Rajlakshmi Unit Plan-II (RUP-II 1994),
- \* Grlalakshmi Unit Plan 1994 (GUP 1994),
- \* Retirement Benefit Unit Plan 1994 (RBUP 1994),
- \* Omni Unit Scheme 1991 (OMNI 1991),
- \* Money Market Fund 1997 (MMF 1997),
- \* Monthly Income Unit Scheme with Growth 1990 Pool (MISG 1990 Pool),
- \* Growing Monthly Income Unit Scheme Pool (GMIS Pool),
- \* Growing Monthly Income Unit Scheme with Bonus 1992 Pool (GMISB 1992 Pool),
- \* Monthly Income Unit Scheme with Bonus 1993 Pool (MISB 1993 Pool),
- \* Deferred Income Unit Scheme 1990 (DIUS 1990),
- \* Deferred Income Unit Scheme 1991 (DIUS 1991),
- \* Deferred Income Unit Scheme 1992 (DIUS 1992),
- \* Deferred Income Unit Plan 1993 (DIUP 1993),
- \* Deferred Income Unit Plan 1995 (DIP 1995),
- \* Deferred Income Plan 1991 (DIP 1991),

- \* Monthly Income Unit Plan 1994 (MIP 1994),
- \* Monthly Income Unit Plan 1994 II (MIP 94-II),
- \* Monthly Income Unit Plan 1994 III (MIP 94-III),
- \* Monthly Income Unit Plan 1995 (MIP-95),
- \* Monthly Income Unit Plan 1995 II (MIP-95 II),
- \* Monthly Income Unit Plan 1995 III (MIP-95 III),
- \* Monthly Income Unit Plan 1996 (MIP-96),
- \* Monthly Income Unit Plan 1996 II (MIP-96 II),
- \* Monthly Income Unit Plan 1996 III (MIP-96 III),
- \* Monthly Income Unit Plan 1996 IV (MIP-96 IV),
- \* Monthly Income Unit Plan 1997 (MIP-97),
- \* Monthly Income Unit Plan 1997 II (MIP-97 II),
- \* Monthly Income Unit Plan 1997 III (MIP-97 III),
- \* Master Equity Plan 1991 (MEP 1991),
- \* Master Equity Plan 1992 (MEP 1992),
- \* Master Equity Plan 1993 (MEP 1993),
- \* Master Equity Plan 1994 (MEP 1994),
- \* Master Equity Plan 1995 (MEP 1995),
- \* Master Equity Plan 1996 (MEP 1996),
- \* Master Equity Plan 1997 (MEP 1997),
- \* Mutual Fund Unit Schemes 1986 (Mutualshare 1986),
- \* Mastershare Plus Unit Scheme 1991 (Mastershare Plus 1991),
- \* Mastergrowth Unit Scheme 1993 (Mastergrowth 1993),
- \* Grandmaster Unit Scheme 1993 (Grandmaster 1993),
- \* Capital Growth Unit Scheme 1991 (CGUS Mastergrain 1991),
- \* Capital Growth Unit Scheme 1992 (CGUS Mastergrain 1992),
- \* Equity Opportunity Fund 1996 (EOF 1996),
- \* Housing Unit Scheme 1992 (HUS 1992),
- \* Rajlakshmi Unit Scheme 1992 (RUS 1992),
- \* Unit Scheme 1982 (US 1992),
- \* Unit Growth Scheme 1988 (UGS 1988),
- \* Unit Growth Scheme 1993 (UGS 1993),
- \* Growth Opportunity Income Unit Plan 1994 (GCGIP 1994),
- \* Index Equity Plan 1997 (IEP 1997),
- \* Institutional Investors Special Fund Unit Scheme 1993 (IISFUS'93),
- \* Institutional Investors Special Fund Unit Scheme 1995 (IISFUS'95),
- \* Institutional Investors Special Fund Unit Scheme 1996 (IISFUS'96),
- \* Institutional Investors Special Fund Unit Scheme 1997 (IISFUS'97),
- \* Bhopal Gas Tragedy Reliance Plan 1993 (BGVRI 1993)

We report that:

1. The investigations as per the holding certificate of the auditor, when compared with the records of the trust reveal differences, which are in the process of reconciliation. Pending complete reconciliation, the differences could not be correctly quantified, as stated

in Note 3. We are unable to express our opinion on the outcome and impact of the above on the accounts.

2. (a) The books of account have not been reconciled with the subsidiary records in respect of:—

\* Unit Capital under Unit Scheme 1964 and Senior Citizens' Unit Plan 1993, as stated in Note 2.

\* Income Distribution Accounts as stated in Notes 5(b) and 6

- (b) Under Unit Scheme 1971, outstanding entries in respect of Contributions received and income distribution to ex-members have not been adjusted, as stated in Note 10(b);

- (c) Certain bank accounts have not been reconciled as at the year end and several old entries outstanding in bank reconciliation statements have not been adjusted, as stated in Note 5(a).

- (d) Outstanding entries in the inter office accounts have not been adjusted, as stated in Note 5(c).

The impact of the above on the accounts of the relative schemes could not be ascertained, hence, we are unable to express our opinion on the adjustments that may arise on account of such reconciliations.

3. No provisions/contributions towards future liability in respect of Pension Fund on the basis of actuarial valuation has been made in the accounts pending approval as stated in Note No. 8.

4. The accounting policies relating to unquoted equity shares, provisioning norms for other investments towards default in repayment of principal instalments and provision for depreciation on fixed assets have been changed during the year. The impact of the change in policies as stated in Note No. 11 is given as a footnote under the schedule of Investments and Revenue Accounts of the respective schemes.

5. The internal control systems and procedures have inadequacies in the following areas:

- (a) control over processing of unit applications, maintenance of unitholders' records and servicing of unitholders by the Registrars; and

- (b) Recovery of loans and deposits and monitoring of securities to be created against placement of debentures and loans.

6. Subject to our comments in paragraph 1 to 5 above:

- (a) We have obtained all the information and explanations which to the best of our knowledge and belief were necessary for purposes of our audit.

- (b) The Balance Sheets and the related Revenue Accounts are in agreement with the books of account.

- (c) In our opinion and to the best of our knowledge and according to the information and explanations given to us and read with the Notes as per Schedule 'L' and the Statement of Significant Accounting Policies:

- (i) the said balance Sheets are full and fair containing all the necessary particulars and are properly drawn up in accordance with the Unit Trust of India Act, 1963 and the Regulations framed thereunder;

- (ii) the said Balance Sheets exhibit a true and fair view of the state of affairs of the various Schemes/Plans of the Trust mentioned above as at 30th June, 1997;

- (iii) the said Revenue Accounts of HUS 1992, MEP 1994 and IEF 1997 show a true and fair view of the excess of expenditure over income for the year ended on that date; and

- (iv) the said Revenue Accounts of the other Schemes/Plans show a true and fair view of the excess of income over expenditure for the year/period ended on that date.

For and on behalf of  
S. K. KAPOOR & CO.  
Chartered Accountants

For and on behalf of  
CHATURVEDI & CO.  
Chartered Accountants

SANJIV KAPOOR  
Partner

S. N. CHATURVEDI  
Partner

Mumbai.

Dated: September 30th, 1997.

### UNIT TRUST OF INDIA

(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963)

### STATEMENT OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES FORMING PART OF THE ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 30th June, 1997

#### 1. INCOME RECOGNITION :

- Dividend Income on listed equity share is accrued on the ex-dividend date. Dividend income on unlisted equity shares and preference shares is accounted on receipt basis.
- Interest on investments is accounted for on accrual basis.
- Profit or loss on sale of investments is recognised on the trade dates on the basis of weighted average cost.
- Commitment charges are accounted for on accrual basis.
- Underwriting commission is recognised as revenue on cash basis when there is no development. In case of development, the full underwriting commission is reduced from the cost of such investments.
- Front-end fee received on investments in shares and debentures is reduced from the cost of such investments. Front-end fee received on loans is recognised as income in the first year of disbursement.
- Premium/profit on redemption of debentures/bonds and other miscellaneous income are accounted for on receipt basis.
- Provision is made in respect of interest income remaining past due for two quarters or more. Dividend outstanding for more than one accounting year is provided for in full.

#### 2. EQUALISATION :

In respect of US 644, US 71, CRTS 81 & CGS 83 where units are sold/repurchased at a premium over its face value, in the respective schemes the premium is apportioned on a basis determined by the Board of Trustees as under :—

- the amount equivalent to dividend per unit is credited or charged to revenue.
- the portion representing management expenses on sale of units is deducted from total expenses.

The balance, if any, after apportionment as above is credited or charged to Unit Premium Reserve.

In respect of US 95, PEF 95, CCCF 93, RBUP 94, MG 92, and GMUS 93, where units are sold/repurchased at NAV related prices, the premium/discount to face value in the respective schemes is apportioned on a basis determined by the Board of Trustees as under.

- amount equivalent to distributable income/deficit is credited/charged to revenue.
- the portion representing management expenses on sale of units is deducted from total expenses.

The balance, if any, is credited/charged to Unit Premium Reserve/General Reserve/Revenue Apportionment A/c.

#### 3. EXPENSES :

- Expenses are accounted for on accrual basis.
- Certain common expenses incurred under Unit Scheme 1964, are allocated to the other schemes on a basis determined by the Board of Trustees under the power vested as per the provisions of Section 25 (4) of the Unit Trust of India Act, 1963.
- Unit Scheme 1964 which own the fixed assets, recovers lease rent as decided by the Board of Trustees from other schemes for their usage of the said assets.

#### 4. DEFERRED REVENUE EXPENDITURE :

In accordance with the powers vested under the provisions of Section 25(3) of the Unit Trust of India Act, 1963, certain expenses are deferred as decided by the Board of Trustees as under :

##### Unit Scheme 1971 :

- Out of the commission payable to agents on the initial contributions, 40% is charged to revenue in the year in which it is incurred and 60% is written off equally over the balance period of the Plan under the scheme.
- Commission payable to agent on the first and second renewal contributions is written off equally over the balance period of the plan under the Scheme.

##### Children's Gift Growth Fund Unit Scheme 1986

Commission payable to agent is written off equally over a period of 10 years.

##### Close Ended Schemes :

- The initial/rights issue expenses and commission to agents, incurred by the close ended schemes are written off equally over the tenure of the respective schemes.
- Common expenses allocated to close ended equity oriented schemes in the year of launch, are written off equally over the tenure of the schemes.
- When units are repurchased/bought-back, the deferred revenue expenses to be charged in that year, as also for the unexpired period, is suitably adjusted.

#### 5. Investments :

- Investments are stated at cost or written down cost.
- In case of secondary market transactions investments are recognised on trade dates.
- Subscription to primary market issues is accounted as investments, on allotment.
- Bonus/right entitlements are recognised on ex-bonus/ex-right dates.
- The cost of investments include brokerage and service tax but does not include stamp fees which is charged to revenue.

#### 6. Valuation of Investments :

- Quoted investments including those under lock-in period are valued at the closing market rates on the valuation date and in the absence of the latest available quote within a period of five days prior to the valuation date, if no quote is available for a period of five days prior to the valuation date, the same is treated as unquoted investment.
- In case of unquoted debentures and bonds, the market rate being unavailable, the same is adjusted for the interest element, if any.
- Unquoted preference shares are taken at cost.
- Unquoted equity shares are valued on fair valuation basis as determined by the Board of Trustees.

(e) Unquoted debentures, bonds and transferable notes are valued at yield to maturity at rates approved by the Board of Trustees.

(f) Unquoted warrants are valued at the market rate of the underlying equity shares discounted for dividend element, if any, and reduced by the exercise price payable. In cases where the exercise price payable is higher than the value so derived, the value of warrants is taken as nil.

(g) Convertible debentures and bonds where composite market quotations are not available, the convertible portion is valued at the market rate relevant to equity shares, discounted for dividend element, if any. The non-convertible portion if any, of such debentures and bonds is valued as in (e) above. Where terms of conversion are not specified in respect of the convertible portion, the same is valued at cost.

(h) Money Market instruments are taken at book value.

(i) Unquoted Government Securities are valued at yield to maturity based on the prevailing interest rates.

(j) Valuation policies for Investments under Money Market Fund :—

(i) The money invested in inter bank call market is taken at cost.

(ii) The money invested in discount/interest earning instruments is valued at the yield at which the instrument was last traded. For this purpose, a quote which is not more than two working days old is to be considered as valid. When there are no quotes available in the last two working days, the instrument is valued at cost plus the difference between the face value and the cost, applied uniformly over the remaining maturity of the instrument.

#### 7. Depreciation in the value of investments :

(a) The aggregate value of investments as computed in accordance with paragraph 6 above is compared to the aggregate cost of such investments and the resultant depreciation, if any, is charged to revenue account.

(b) Where, in the opinion of the Board of Trustees, there is substantial impairment in the value of unquoted equity or preference shares, the cost of such shares is written off against Unit Premium/General Reserve/Revenue Account as the case may be.

In cases, where in the opinion of the Board of Trustees, there is a substantial improvement in the quality of an investment written off in earlier years, the same is written back to its original book value.

(c) Provisions are made by charging Revenue Account in respect of all other investments viz. debentures and bonds, secured/unsecured transferable notes, term loans and deposits classified as non-performing, if interest payment there on is past due for 180 days or more. These provisions are made for each non-

performing asset individually and not for other performing assets of the same company.

(d) Provisions for non-performing assets are made on the basis of period for which the assets remain non-performing as under :—

Period for which asset remains non-performing	Percentage of Provision	
	Secured Asset	Unsecured Asset
Up to two years	10%	10%
Exceeding two years but upto three years	20%	100%
Exceeding three years but upto five years	50%	100%
Exceeding five years	50%	100%

(e) Where principal repayment remains past due in respect of (i) Term loans for two instalments & (ii) other debt investments/deposits for one instalment, provision is made for such outstanding instalments. The overall provision for each asset is limited to the percentage mentioned in the above table or the amount in default (upto 100% for unsecured and 50% for secured assets) whichever is higher.

(f) In case of funding of interest, by way of capitalisation of outstanding interest dues, the funded interest is provided in full irrespective of the period of default.

(g) Provisions for non-performing assets in respect of (d), (e) & (f) above, are made by charging to Unit Premium/General Reserve/Revenue Accounts as the case may be.

#### 8. Inter-scheme Transactions :

Interscheme transactions are effected as under :

(a) Quoted investments other than debentures and bonds at the closing market rates on the date of transaction.

(b) Quoted debentures and bonds at the closing market rates on the date of transaction, adjusted for interest element, if any.

(c) Unquoted debentures and bonds at a value determined on the basis of yield to maturity, at rates approved by the Board of Trustees.

(d) Government Securities at market rate/value determined on the basis of yield to maturity based on prevailing interest rates.

(e) Other investments at book value.

#### 9. Fixed Assets :

(a) Fixed Assets are stated at historical cost less accumulated depreciation.

(b) Depreciation is provided on the written down value method at the under mentioned rates except those assets held for less than six months in the account-

ing year, where depreciation is provided at half the said rates :—

- |  |        |
|--|--------|
| (i) Building and premises  | 5%     |
| (ii) Furniture and Fixtures  | 10%    |
| (iii) Office equipments, Building Improvements, Computers & Motor Vehicles   | 33.33% |
| (iv) Leasehold land is amortised equally over the period of lease.   |        |
| (v) Building improvements in premises taken on lease for a period not more than 8 years are amortised equally over the unexpired period of lease and in other cases depreciated at 33.33%. |        |

Fixed assets, which are installed and put to use, pending final settlement of liabilities are stated on an estimated basis. On final settlement depreciation is adjusted, from the date the asset is put to use.

#### 10. BUY-BACK OF UNITS :

The units of schemes, listed on Stock Exchanges which are bought back for redemption through open market operations are accounted for on trade dates. The difference between the acquisition cost and the face value is charged to the Revenue Appropriation Account. The face value of units redeemed is reduced from Unit Capital on receipt of advices from Registrars.

#### 11. RESERVE FUNDS :

In accordance with the provisions of Section 25 B(1) of the Unit Trust of India Act, 1963 the following funds have been created, which, though belonging to the Trust, are accounted under the Unit Scheme 1964 as a matter of administrative convenience.

##### Development Reserve Fund (DRF) :

###### (a) Constitution :—

The Fund is set up for developmental, research, promotional and any other activities of the Trust. The Fund is built up by :—

###### (i) Contributions from schemes

- As per scheme provisions for schemes launched from 1st July, 1994.
- As per policy approved by the Board of Trustees for all other schemes.

(ii) Management fees received from VECAUS III, India Fund Unit Scheme 1980, India Growth Fund Unit Scheme 1988, Columbus India Fund Unit Scheme 1994, India Access Unit Scheme 1996 (Class I & II) and consultancy fee received from Cairo MF Management Co.

###### (b) Operation :—

- (i) Income of the Fund is accounted for on receipt basis.
- (ii) Investment in shares is taken at cost.
- (iii) The Funds are mainly invested in the equity shares of companies promoted/co-promoted by the Trust. Certain investments in co-promoted companies held in schemes are divested at the market/breakup value of such investment to DRF.

25—399 GI/97

(iv) Two years after closure of any scheme or, in case of a scheme, being the last remaining scheme of a pool the residual assets are valued on the basis of market price, if available, otherwise as per the rates approved by the Board of Trustees. The value so arrived at is adjusted against liabilities/provisions and the resultant net surplus/deficit is transferred to DRF. Any claims in future against these schemes will be charged to DRF.

###### (c) Other Funds :—

The Trust created the following funds by contributing from the Development Reserve Fund :—

- (i) Rajlakshmi Womens' Welfare Fund,
- (ii) Senior Citizens' Welfare Fund,
- (iii) Childrens' Welfare Fund and
- (iv) Investors' Protection Fund.

These funds and funds of Unit Trust of India Employees' Provident Fund are vested in Unit Scheme 1964 and are invested alongwith other investments of the scheme. The scheme pays interest to these Funds at rates determined by the Board of Trustees.

#### 12. INCOME DISTRIBUTION :

Provision for income distribution is made as determined by the Board of Trustees.

Provision for Income Distribution is also made on application money pending capitalisation under all schemes, except in respect of schemes where units are sold at a premium or discount to its face value. The income distribution on these schemes is charged to the Revenue Appropriation A/c in the year of capitalisation.

#### 13. RETIREMENT BENEFITS :

(a) The provident fund liability is funded and contributions paid to the Employees' Provident Fund. The gratuity liability (accrued) and the liability for retirement leave encashment benefit (determined by actuarial valuation) is provided in the accounts.

(b) Contributions from Schemes launched after 1-7-1994, at the rates approved by the Board of Trustees, have been accounted for under 'Provision for Staff Welfare Trust' in the respective schemes. The amount of said corpus will be utilised for the benefit of the employees.

#### 14. POOL ACCOUNTING :

(a) Certain schemes of similar nature have been pooled together and common accounts are maintained for the schemes under each pool. However, the unit capital and reserves of each scheme within the pool are maintained separately. The pooled accounts are as under :

M. I. S. G. Pool, G. M. I. S. Pool, G. M. I. S. B 92 Pool and M. I. S. B. 93 Pool.

(b) In respect of terminated schemes the maturity price approved by the Board of Trustees was on the basis of estimated surplus.

#### 15. UNIT SCHEME 1971

Maturity Bonus is provided over the period of the Plan.

Death/Accident claims are accounted for when actually paid.

**UNIT TRUST OF INDIA**  
(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963)  
**BALANCE SHEETS AS AT 30TH JUNE, 1997**

	Schedule	Unit Scheme 1964		Unit Scheme 1971	
		30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996
<b>LIABILITIES</b>					
Capital	A'	4402845.16	1351445.90	31.70.92.74	267309.31
Reserve and Surplus	B'	177770.38	400665.62	68185.64	59262.94
Development Reserve Fund	C'	55750.61	36651.50	—	—
Other Funds	D'	3093.62	2045.80	—	—
Current Liabilities and provisions	E'	401415.22	417675.04	95132.04	72981.89
Total		2040844.99	2208483.86	480410.39	399554.14
<b>ASSETS</b>					
Investments	F'	1740603.63	1991013.49	414770.68	342520.69
Deposits and other Investment	G'	68559.62	30326.03	38217.12	30295.70
Assets of Development Reserve Fund	H'	55750.64	21244.14	—	—
Current Assets	I'	169844.76	132151.28	23719.77	23721.84
Fixed Assets	J'	36086.37	33748.92	—	—
Deferred Revenue Expenditure	K'	—	—	3702.82	3465.91
Total		2040844.99	2208483.86	480410.39	399554.44

Notes to Accounts

L'

Statement of significant Accounting Policies forms an integral part of the Accounts.

As per our attached Report of even-date

For and on behalf of  
S. K. KAPOOR & CO.  
Chartered Accountants  
SANJIV KAPOOR  
Partner

For and on behalf of  
CHATURVEDI & Co.  
Chartered Accountants  
S. N. CHATURVEDI  
Partner

D. S. R. MURTHY  
Chief General Manager  
Department of Accounts  
S. SARKAR  
General Manager  
Department of Accounts

G. P. GUPTA  
Chairman  
Dr. P. j. Naya  
Executive Trustee  
P. R. KHANNA  
Trustee  
R. V. Gupta  
Trustee

**UNIT TRUST OF INDIA**  
(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963)  
**REVENUE ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 30TH JUNE, 1997**

	Unit Scheme 1964		Unit Scheme 1971	
	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year
<b>INCOME</b>				
Dividend	29458.99	37063.01	1524.68	1010.29
Interest	78061.25	128731.43	54331.00	45126.4
Profit/(Loss) on sale/Redemption of Investments (Net) \$	16105.90	40292.91	2706.65	2548.4 <sup>1</sup>
Commitment Charges/front end fees	1.55	2.85	—	10.50
Underwriting Commission	2.05	69.33	—	—
Income Equaliser (Net)	(10,693.17)	(31,548.05)	1714.90	2319.96
Other Income	380.54	240.12	117.17	97.84
Provision for doubtful Income made in prior years	—	—	—	—
No longer required written back	—	—	—	—
Provision for depreciation in the value of Investments made in prior years no longer required written back	—	—	512.58	—
Provision for doubtful debts no longer required written back	2.72	—	—	—
A'	261279.83	474851.60	60905.98	51113.45
Less : Provision for Depreciation the value of investments Outstanding and accrued income considered doubtful	9343.23	4575.16	1338.05	2988.77
Doubtful Investments and deposit Maturity Bonus	—	—	3108.59	2116.62
Cost investments written down/off during the year	337.88	3732.44	—	—
Less : Interest paid to other funds	—	—	—	—
B'	9681.11	8307.60	4446.64	5617.97
Total (A--B)	25159872	166544.00	56459.34	45495.48
\$Profit/(Loss) on interscheme transactions (Net)	97468.98	6037.56	2050.54	93.50

## MUMBAI

Dated : 30 th September, 1997

C.R.T.S. 1981		C.G.S. 1983		C.G.G.F. 1986		U.S. 1995		P.E.F. 1995	
30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996
80089.95	79151.30	—	8884.90	241354.87	204620.97	121126.90	20358.32	18284.19	18197.92
5238.22	7793.58	942.60	4092.01	2035.34	8583.16	(301.67)	449.68	1465.75	983.68
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
16210.37	11794.97	7791.04	3577.64	46065.00	31288.02	2777.99	2824.50	736.97	109.64
101538.54	98744.75	8733.64	16554.55	289455.21	241492.15	14603.22	23632.50	20486.91	19291.24
80401.45	71647.51	127.52	10684.42	245814.94	196722.62	12259.93	16815.95	18631.80	15558.27
15778.55	19205.10	8070.25	970.30	27945.70	28635.68	1240.00	5809.00	—	3480.00
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5358.54	7892.14	535.87	4899.83	13678.81	14148.06	1103.29	1007.55	1855.11	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	252.97
—	—	—	—	2015.76	1985.79	—	—	—	—
101538.54	98744.75	8733.64	16554.55	289455.21	241492.15	14603.32	23632.50	20486.91	19291.24

(Rupees in Lakhs)

C.R.I.S. 1981		C.G.S. 1983		C.G.G.F. 1986		U.S. 1995		P.E.F. 1995	
Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year
223.75	284.00	0.60	23.07	735.18	443.47	22.27	52.23	385.46	236.63
12413.11	11890.63	807.23	4655.71	33138.48	28020.55	2274.53	2882.75	185.88	1211.97
1811.01	1077.52	(653.95)	(3,820.07)	1853.04	2625.88	(271.08)	230.33	492.39	69.44
1.00	—	—	—	—	—	0.75	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
12.34	153.55	—	(1,328.23)	—	—	(403.14)	(66.73)	(335.35)	(39.87)
0.20	0.01	—	—	0.69	0.56	—	—	0.02	0.03
—	—	—	265.94	—	—	—	—	—	—
—	—	553.33	—	962.68	—	—	222.30	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
14461.63	13405.71	707.21	(203.58)	36690.07	31090.46	1623.33	3320.88	728.40	1478.20
1199.60	1054.48	—	419.44	—	962.68	—	—	—	—
999.29	416.82	9.63	—	2024.05	1576.55	463.56	42.89	—	—
—	—	—	—	2683.53	938.83	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	19.50	10.96	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2099.95	1471.30	9.65	419.44	4727.08	3489.02	463.56	42.89	—	—
12361.68	11934.41	697.56	(623.02)	31962.99	27601.44	1159.77	3277.99	728.40	1478.20
1920.01	371.26	(667.31)	(3,617.63)	1389.07	77.25	(280.86)	58.53	(496.37)	—

	Unit Scheme 1964		Unit Scheme 1974	
	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year
<b>EXPENDITURE</b>				
Salaries, Allowances, Contribution to Provident Fund and Gratuity	1651.11	1698.39	444.27	411.90
Office expenses	7073.96	3636.62	1374.74	914.25
Publicity Expenses	1261.56	1172.59	332.04	164.65
Commission to Agents/Banks	1218.85	3124.71	7.87	7.86
Stamp Fees, Custodial, Registrar and Bank Charges	902.01	1188.99	130.35	170.73
Auditor's Fees (Allocated)	6.23	4.48	1.41	0.97
Provision for Doubtful Debs.	114.64	49.47	—	—
Deferred Revenue Expenses written off	—	—	863.69	746.49
Contribution to development Reserve Fund	1244.40	1759.71	263.98	227.9
Depreciation on Fixed Assets (See Note 11(i)(b))	2527.42	923.44	—	69.70
Lease Rent (See Policy 3(c))	—	—	652.41	—
Provision for Staff Welfare Trust	—	—	—	—
	16000.18	13558.31	4070.76	2714.50
Less : Amount recovered on Sale of Units on Account of Management Expenses	3521.64	6617.76	2981.84	2602.19
Lease Rent Recovered	2378.09	—	—	—
	10100.45	6940.55	1088.92	112.31
Excess/(Deficit) of Income over expenditure Transferred to Revenue Appropriation Account	241498.27	159603.45	55370.42	45383.17
<b>TOTAL</b>	<b>251598.72</b>	<b>166544.00</b>	<b>56459.34</b>	<b>45495.48</b>

**NOTES :**

- 1 Impact of change in method of provisioning towards doubtful investments and deposits on excess(deficit) of income over expenditure (refer Note 11(iii))
- 2 Impact of change in method of valuation of investments on excess/(deficit) of income over expenditure (refer Note No. 11(ii))
- 3 Salaries & Allowances etc. includes chairmans and executive trustees remuneration and allowance of Rs. 5.28 lakhs (previous Year Rs. 3.18 Lakhs)
- 4 Office expenses includes sitting fees of Trustees Rs. 0.06 Lakhs ((Previous year Rs. 0.05 lakhs) and Travelling and other expenses in connection with board and executive committee meetings Rs. 1.87 Lakhs (Previous Year Rs. 2.31 Lakhs)



(Rupees in Lakhs)									
C.R.T.S. 1981		C.G.S. 1953		C.G.G.F. 1986		S 1995		P.E.F. 1995	
Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year
5.63	6.05	1.28	4.46	158.97	157.10	0.30	0.43	29.01	32.06
18.39	17.56	5.42	10.72	508.44	386.24	0.95	6.11	78.08	72.62
3.82	36.34	—	1.09	232.45	113.74	0.10	0.10	6.79	65.62
16.26	47.90	—	—	0.74	10.46	—	1.00	14.40	30.43
23.24	27.65	18.18	88.88	47.69	110.02	1.91	8.66	7.88	12.18
0.36	0.29	0.05	0.05	1.07	0.73	0.05	0.07	10.08	0.07
—	—	0.92	—	6.91	—	—	—	—	—
—	—	—	—	362.88	333.86	—	—	—	—
48.69	54.84	6.49	33.88	145.61	149.00	20.92	17.34	33.51	26.84
—	1.04	—	0.30	—	103.39	—	01.0	—	8.47
8.28	—	1.93	—	233.58	—	0.44	—	42.68	—
—	—	—	—	—	—	—	—	22.34	17.89
124.67	191.68	34.27	139.38	1698.34	1364.54	24.67	33.81	234.77	266.18
15.60	32.48	—	—	—	—	—	—	138.22	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
109.07	159.20	34.27	139.38	1698.34	1364.54	24.67	33.81	96.55	266.18
12252.61	11775.21	663.29	(762.40)	30264.65	26236.90	1135.10	3244.18	631.85	1212.02
12351.68	11934.41	697.56	(623.02)	31962.99	27601.44	1159.77	3277.99	728.40	1478.20

(361.95)

**REVENUE ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 30TH JUNE, 1997**  
**ALLOCATION OF INCOME AND EXPENDITURE OF UNIT SCHEME 1964 BETWEEN**  
**INITIAL AND UNIT CAPITAL AS PER SECTION 24 AND 25 OF THE UNIT TRUST OF INDIA, Act, 1963**  
 (Rupees in Lakhs)

	Current Year			Previous Year		
	Total	Initial Capital	Unit Capital	Total	Initial Capital	Unit Capital
Total Income	251598.72	89.68	251509.04	166544.00	61.62	166482.38
Less : Total Expenditure	10100.45	3.60	10096.85	6940.55	2.57	6937.98
Net Income	241498.27	86.08	241412.19	159603.45	59.05	159544.40

\* Transferred to Revenue Appropriation Account—Initial Capital.

\*\*Transferred to Revenue Appropriation Account—Unit Capital.

Statement of significant Accounting Policies forms an integral part of the Accounts.

As per our attached Report of even date

For and on behalf of  
**S.K. KAPOOR & CO.**  
 Chartered Accountants  
**SANJIV KAPOOR**  
 Partner  
 Mumbai

For and on behalf of  
**CHATURVEDI & CO.**  
 Chartered Accountants  
**S.N. CHATURVEDI**  
 Partner

**D.S.R. MURTHY**  
 Chief General Manager  
 Department of Accounts  
**S. SARKAR**  
 General Manager  
 Department of Accounts

**G.P. GUPTA**  
 Chairman  
**DR. P.J. NAYAK**  
 Executive Trustee  
**P.V. KHANNA**  
 Trustee  
**R.V. GUPTA**  
 Trustee

Dated : 30th September 1997

## REVENUE APPROPRIATION ACCOUNTS FOR

	Unit Scheme 1964				Unit scheme 1971	
	Initial Capital		Unit Capital		Unit Capital	
	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year
Balance as per last Balance Sheet	..	12.33	..	35046.42	12843.98	11464.16
Transferred from General Reserve	81.38	28.62	39351.04	79648.96	..	..
Balance Transferred from revenue account	86.03	59.05	241412.19	159544.40	55370.42	45383.17
Address) : Prior Period Adjustments	..	..	216.41	(862.73)	(252.37)	130.52
Total	167.45	100.00	28079.64	273377.05	67962.03	56977.85
Income distribution for the year	100.00	100.00	280453.03	270189.18	52320.30	44106.04
Income distribution for prior years	..	..	(202.25)	3187.87	239.15	27.83
Transferred to general reserve	..	..	..	..	..	..
Balance carried to Balance Sheet	67.45	..	725.85	..	15402.58	12843.98
Total	167.45	100.00	28079.64	273377.05	67962.03	56977.85

THE YEAR ENDED 30th JUNE, 1997										(Rupees in Lakhs)
C.R.T.S. 1981		C.G.S. 1983		C.G.G.F. 1986		U. S. 1995		P. E. F. 1995		
Unit Capital		Unit Capital		Unit Capital		Unit Capital		Unit Capital		
Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	
..	1476.58	4009.09	15081.15	..	..	379.59	(122.93)	977.45	(243.44)	
..	831.93	..	..	2712.59	721.24	..	..	..	..	
12252.61	11775.21	663.29	(762.40)	30264.65	26236.90	1135.10	3244.18	631.85	1212.02	
2.77	26.07	11.88	(154.70)	(62.31)	14.34	3.62	6.71	(16.25)	8.87	
12255.38	14109.79	4684.28	14164.05	32914.93	26972.48	1518.31	3127.96	1593.05	977.45	
12024.30	14088.92	..	1155.04	32895.30	26937.87	1515.86	2748.37	..	..	
6.32	20.87	0.22	(0.08)	19.63	34.61	..	..	..	..	
..	..	4684.04	9000.00	..	..	..	..	..	..	
224.76	..	..	4009.09	..	..	2.45	379.59	1593.05	977.45	
12255.38	14109.79	4684.26	14164.05	32914.93	26972.48	1518.31	3127.96	1593.05	977.45	

G.P. GUPTA  
Chairman

As per our attached Report of even date

For and behalf of  
S.K. KAPOOR & CO.  
Chartered Accountants

For and on behalf of,  
CHATURVEDI & CO.  
Chartered Accountants

D.S.R. MURTHY  
Chief General Manager  
Department of Accounts

DR. P.J. NAYAK  
Executive Trustee

SANJIV KAPOOR  
Partner

S.N. CHATURVEDI  
Partner

S. SARKAR  
General Manager  
Department of Accounts

P.R. KHANNA  
Trustee

Mumbai  
Dated : 30th September, 1997

R. V. Gupta  
Trustee

SCHEDULES ANNEXED TO AND FORMING PART OF THE ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 30TH JUNE, 1997

(Rupees in Lakhs)

	Unit Scheme 1964		Unit Scheme 1971		C.R.T.S. 1981		C.G.S. 1983		C.G.F. 1986		U.S. 1995		P.E.F. 1995	
	30-6-1997	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96
<b>Schedule 'A'</b>														
<b>CAPITAL</b>														
Initial Capital														
1000 Certificates of Rs. 5000/-each	500.00	500.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Unit Capital	1402315.16	1350945.90	317092.74	267309.31	80089.95	79151.20	—	8884.90	241322.56	201530.28	12126.90	20358.32	18284.19	18197.92
Application money on sale of units	—	—	—	—	—	—	—	—	32.31	90.69	—	—	—	—
<b>Total</b>	<b>1402815.16</b>	<b>1351445.90</b>	<b>317092.74</b>	<b>267309.31</b>	<b>80089.95</b>	<b>79151.20</b>	<b>—</b>	<b>8884.90</b>	<b>241351.87</b>	<b>201620.97</b>	<b>12126.90</b>	<b>20358.32</b>	<b>18284.19</b>	<b>18197.92</b>
Number of units (in lakh)	140231.52	135094.59	31709.27	26730.93	800.90	791.51	—	888.49	24132.26	20153.03	121.27	203.58	1828.42	1819.79
Face value of each unit	Rs. 10/-	Rs. 10/-	Rs. 10/-	Rs. 10/-	Rs. 100/-	Rs. 100/-	Rs. 10/-	Rs. 10/-	Rs. 10/-	Rs. 100/-	Rs. 100/-	Rs. 10/-	Rs. 10/-	Rs. 10/-
<b>Schedule 'B'</b>														
<b>Reserves and Surplus</b>														
<b>Unit Premium Reserve</b>														
Balance as per last Balance Sheet	320933.20	413832.76	38118.96	30163.65	7305.51	6503.39	—	—	—	—	70.09	64.48	6.23	—
<b>Add :</b>														
Premium collected/(Paid) during the year (net)	(32,428.32)	(86,115.56)	9595.69	9595.54	180.95	920.06	—	—	—	—	150.29	20.61	(133.53)	6.23
Cost of investments written down/off in prior years written back	479.98	116.88	0.01	7.47	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	288984.86	327834.05	48014.66	39766.66	7486.46	7423.45	—	—	—	—	220.38	85.09	(127.30)*	6.23
<b>Less :</b>														
Cost of investments written down off during the year	1630.50	769.55	7.50	—	15.82	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Provision towards doubtful investments and deposits	15484.14	6131.30	3524.10	1647.70	2950.25	117.94	—	—	—	—	524.50	15.00	—	—
Allotment of bonus units	135193.16	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>Total</b>	<b>136677.06</b>	<b>320933.20</b>	<b>44483.06</b>	<b>38118.96</b>	<b>4520.39</b>	<b>7305.51</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>(304.12)</b>	<b>70.09</b>	<b>(127.30)</b>	<b>6.23</b>

**Schedule 'B' (Contd.)**  
**General Reserves**  
**Relating to Initial Capital**  
Balance as per last  
Balance Sheet  
Less : Transferred to  
Revenue appropriation  
account

Sub-Total	'A'	300.00	381.38	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>Relating to unit capital</b>																	
Balance as per last Balance Sheet	79351.04	159300.00	8300.00	8300.00	493.07	1325.00	82.92	304.28	8583.16	9471.44	—	—	—	—	—	—	—
Transferred from revenue appropriation account	—	—	—	—	—	—	4684	9000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	79351.04	159300.00	8300.00	8300.00	493.07	1325.00	4766.96	9304.28	8583.16	9471.44	—	—	—	—	—	—	—
<b>Less :</b>																	
Premium paid on re-purchase of units	—	—	—	—	—	—	3763.13	9010.73	254.78	167.04	—	—	—	—	—	—	—
Provision towards doubtful investment and deposits	—	—	—	—	—	—	61.23	210.63	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Transferred for allotment of bonus units	—	—	—	—	—	—	—	—	3580.45	—	—	—	—	—	—	—	—
Transferred to revenue appropriation account	39351.04	79648.96	—	—	—	831.93	—	—	2712.59	721.24	—	—	—	—	—	—	—
Sub-Total 'B'	40000.00	79351.04	8300.00	8300.00	493.07	493.07	942.60	82.92	2035.34	8583.16	—	—	—	—	—	—	—
Total ('A' + 'B')	40300.00	79732.42	8300.00	8300.00	493.07	493.07	942.60	82.92	2035.34	8583.16	—	—	—	—	—	—	—
<b>Revenue appropriation account</b>																	
Credit/(Debit) Balance as per account																	
Relating to initial capital	67.46	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Relating to unit capital	725.85	—	15402.58	12843.98	224.76	—	—	4009.09	—	—	2.45	379.59	1593.05	—	—	—	—
Total	793.32	—	15402.58	12843.98	224.76	—	—	4009.09	—	—	2.45	379.59	1593.05	—	—	—	—
Grand Total	177770.38	400665.62	68185.64	59262.94	5238.22	7798.58	942.60	4092.01	2035.34	8583.16	(301.67)	449.68	1465.75	—	—	—	983.68

**Notes :**

- Notes :
1. Impact of change of method of provisioning towards doubtful investments and deposits on excess/(deficit) of income over expenditure (refer note 11(iii)) 9818.63

(Rupees in

	Unit Scheme 1964		Unit Scheme 1971	
	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996
<b>SCHEDULE 'C'</b>				
Development Reserve Fund				
(A) Development Reserve Fund				
Balance as per Last Balance Sheet	36651.50	17136.21	—	—
Transferred from DRF Offshore Fund	—	12014.25	—	—
Add : (a) Contributions/Adjustments during the Year*	18086.25	4246.40	—	—
(b) Management Fee Reserved from Vecaus III	12.50	15.00	—	—
(c) Management Fees Received from IF/GF/CIF	943.74	969.74	—	—
(d) Consultancy Fees Received from CAIRO M. F.	2.19	—	—	—
(e) Income/Interest Received during the Year	1150.14	3520.46	—	—
Sub Total	56846.32	37902.06	—	—
Less : Utilisation during the Year	1095.71	1250.56	—	—
Total (A)	55750.61	36651.50	—	—
(B) Development Reserve (Offshore Schemes) Fund				
Balance as per Last Balance Sheet	—	12014.25	—	—
Sub Total	—	12014.25	—	—
Less : Transferred to DRF	—	12014.25	—	—
Total (B)	—	—	—	—
Total ('A' + 'B')	55750.61	36651.50	—	—
<b>Schedule 'D'</b>				
Other Funds				
(A) Rajalakshmi Womens Welfare Fund				
Balance as per Last Balance Sheet	89.97	57.50	—	—
Add : (a) Transferred from Development Reserve Fund	25.00	25.00	—	—
(b) Interest Received from U. S. 1964	12.60	7.47	—	—
Total (A)	127.57	89.97	—	—

\*Includes Amount Transferred in Terms of Policy No. 11 b (iv)







**SCHEDULE F**

**Current Liabilities and Provisions**

**Current Liabilities**

Sundry Creditors—Others	12075.84	8194.21	5066.01	2093.47	509.04	74.31	7103.24	121.49	844.50	283.92	199.53	18.24	37.53	31.96
Sundry Creditors—Rights														
Entitlements	4283.39	1556.02	10.77	20.00	5.48	1.35	—	—	41.46	23.75	—	—	—	—
Application Money Pending														
Scrutiny and Capitalisation	428.26	1644.17	3642.55	2835.28	0.61	70.34	—	—	—	—	—	—	4.68	35.20
Contracts for Purchase of														
Investments	212.37	304.44	0.22	0.02	21.56	0.33	—	—	—	—	—	—	—	—
Bank Current Accounts Over-														
drawn as per Books	7074.54	1419.16	1462.16	1170.65	8.25	11.02	1.32	1.33	67.23	79.62	0.01	—	30.81	20.97
Income Received in Advance	229.37	277.79	37.14	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Unclaimed Income Distri-														
bution	5154.58	4222.59	—	—	95.58	76.64	—	451.70	—	—	—	—	—	—
Difference in Inner Office														
Balances (Net)	—	—	—	54.17	0.02	—	—	—	—	8.01	—	—	—	3.62
Due to other Schemes	612.90	63682.13	2396.46	—	32.46	—	8.72	—	817.66	—	16.64	—	623.72	—
Unclaimed Balances of Terminated														
Schemes	—	91.39	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Employees' Voluntary Health														
Scheme	27.25	24.11	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>(A)</b>	<b>30098.50</b>	<b>81416.01</b>	<b>12615.11</b>	<b>6173.60</b>	<b>674.10</b>	<b>232.53</b>	<b>7413.29</b>	<b>524.52</b>	<b>1770.85</b>	<b>395.30</b>	<b>216.18</b>	<b>18.24</b>	<b>696.74</b>	<b>91.75</b>

**Provisions**

Provision for Gratuity	1105.19	928.27	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Provision for Retirement														
Leave Encashment	227.53	105.79	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Provision for Outstanding &														
Accrued Income Considered														
Debitified	23195.72	20701.32	6283.07	4953.31	1279.57	470.23	333.96	219.61	3782.39	1758.34	506.45	42.89	—	—
Provision for Allotment of														
Bonus Units	—	—	—	—	—	—	—	—	3580.45	—	—	—	—	—
Provision for Doubtful Invest-														
ments and Dividends	50225.25	31234.47	7214.23	3152.21	3219.11	217.94	323.89	916.04	4025.01	1233.83	539.50	15.00	—	—
Provision for Depreciation in														
the value of Investments	—	—	—	512.53	4940.31	2741.15	—	553.33	—	962.68	—	—	—	—
Provision for Staff Welfare														
Trust	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	40.23	17.89
<b>(B)</b>	<b>90753.69</b>	<b>65969.85</b>	<b>13502.42</b>	<b>8614.70</b>	<b>9529.52</b>	<b>4437.37</b>	<b>677.76</b>	<b>1838.08</b>	<b>11398.85</b>	<b>3954.85</b>	<b>1045.95</b>	<b>57.89</b>	<b>40.23</b>	<b>17.89</b>

(Rs. in Lakhs)

	Unit Scheme 1954		Unit Scheme 1971		C.R.T.S. 1981		C.G.S. 1983		C.G.G.F. 1986		U.S. 1995		P.E. 1995	
	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96
<b>Schedule 'E' (Contd.)</b>														
<b>Provision for Maturity Bonus</b>														
Balance as per Last Balance Sheet	—	—	14087.55	12211.39	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Less: Amount Paid during the Year	—	—	501.96	240.46	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Sub Total	—	—	13585.59	11970.93	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Add: Amount Provided during the year	—	—	3108.59	2116.62	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
'C'	—	—	16694.18	14087.55	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>Provision for Income Distribution</b>														
On Initial Capital	100.00	100.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
On Unit Capital	280463.03	270189.18	52320.30	44106.04	6006.75	7123.61	—	1155.04	32895.30	26937.87	1515.86	2748.37	—	—
'D'	280563.03	270289.18	52320.30	44106.04	6006.75	7123.61	—	1155.04	32895.30	26937.87	1515.86	2748.37	—	—
Total ('A' + 'B' + 'C' + 'D')	401415.22	417675.04	95132.01	72981.89	16210.37	11794.97	7791.04	3577.64	46065.00	31288.02	2777.99	2824.50	736.97	109.64
<b>NOTE:</b>														
Impact of change in Method of Provisioning Towards Doubtful Investments and Deposits (Refer Note No. 11(iii))	9818.63		1453.19		2019.45		—		1658.23		345.00		—	

**SCHEDULE 'F'****Investment (At or written Down Cost)****Central and State Government Securities/**

Certificates	174489.27	259162.84	52653.74	70949.90	7466.40	6523.68	—	4761.42	32667.31	38193.76	—	—	—	—
Debentures and Bonds@	335764.22	359904.73	185296.31	143118.42	46191.34	36920.97	127.52	314.70	134088.90	101519.82	10687.17	14154.32	1278.50	351.60
Preference Shares	2289.79	2768.28	96.49	96.95	4.00	4.00	—	—	36.48	36.48	18.24	18.24	673.43	577.45
Equity Shares@	1168071.02	1339734.46	103611.50	55272.98	14506.77	15019.82	—	563.76	51503.18	29794.80	1554.52	2643.39	16679.87	14629.22
Term Loans	25705.94	27887.16	73101.88	73062.44	12227.46	13177.69	—	5044.54	27477.61	27154.01	—	—	—	—
Rights Entitlements (Equity)	916.93	1524.31	10.76	20.00	5.48	1.35	—	—	41.46	23.75	—	—	—	—
Rights Entitlements (Debentures)	3366.46	31.71	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
TOTAL	1710603.63	1991013.49	414770.68	342520.69	80401.45	71647.51	127.52	10684.42	245814.94	196722.62	12259.93	16815.95	18631.80	15558.27

Quoted (At Cost)	1399440.25	1362115.99	150363.53	67735.17	20555.22	14960.39	—	563.76	59945.37	33436.53	5459.68	6328.48	16739.00	14517.81
Unquoted (At Cost)	311163.38	628897.50	264407.15	274785.52	59846.23	56687.12	127.52	10120.66	185869.57	163286.09	6800.25	10487.47	1892.80	1040.46
'A'	171053.53	1901013.49	414770.53	312320.69	80401.45	71647.51	127.52	10684.42	245814.94	196722.62	12259.93	16815.95	18631.80	15558.27
Quoted (Market Value)	1586700.24	1718886.50	162334.54	60888.86	13334.16	9272.85	—	292.57	59740.77	28893.55	5272.87	6077.65	19808.57	17663.54
Unquoted (At Valuation)	318944.78	621335.05	271880.14	281119.25	62126.48	58633.51	127.52	9838.52	191428.73	166866.39	7131.39	10848.93	1834.21	1053.07
'B'	1904745.02	2340221.55	434214.68	342008.11	75460.64	67906.36	127.52	10131.09	251169.50	195759.94	12404.26	16926.58	21642.78	18716.61
Appreciation/(Depreciation) in the Value of Investments ('B'—'A')	194141.39	349208.06	19444.00	(512.58)	(4,940.81)	(3,741.15)	—	(553.33)	5354.56	(962.68)	144.33	110.63	3010.98	3158.34

## NOTES:

1. Impact of the change in Method of Valuation of Investments on Value of Unquoted Securities and on Appreciation/ (Depreciation) thereon (Refer Note No. 11(ii))	(1,115.97)	—	(1,235.41)	—	(361.95)	—	—	(1,376.60)	—	(47.35)	—	(40.07)	—	
@2 Debentures and Bonds & Equity Shares:—														
(a) Includes Contracts for Purchase Awaiting Completion	212.97	304.44	0.02	0.02	21.66	0.33	—	—	—	—	—	—	—	
More than one year	26.09	29.46	0.02	0.02	0.33	—	—	—	—	—	—	—	—	
(b) Excludes Contracts for Sales Awaiting Com- pletion	14348.73	4488.59	102.80	56.50	—	254.88	—	—	19.66	—	—	—	897.45	
More than one year	—	—	1.03	2.51	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
@3. Uncalled Liability of Partly Paid Shares/ Debentures/Bonds	6679.57	15948.81	—	2603.80	—	84.73	—	—	—	1176.04	—	11.70	500.41	79.50

(Rupees in

	Unit Scheme 1954		Unit Scheme 1971	
	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996
<b>SCHEDULE 'G'</b>				
<b>Deposits and Other Investments</b>				
Money Market Obligations	40162.09	1929.68	24125.00	7839.00
With Companies / Institutions	24120.04	18751.46	14092.09	22456.23
Special Deposits with Government	1700.00	6900.00	—	—
Funded Interest	2577.49	2744.89	0.03	0.47
<b>TOTAL</b>	<b>68559.62</b>	<b>30326.03</b>	<b>38217.12</b>	<b>30295.70</b>
<b>SCHEDULE 'H'</b>				
<b>Assets of Development Reserve Fund</b>				
Equity in Associate / Promoted Companies	34092.95	21244.14	—	—
Deposits with Companies / Banks	18063.10	—	—	—
Due from Other Schemes	3594.56	—	—	—
<b>TOTAL</b>	<b>55750.61</b>	<b>21244.14</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>SCHEDULE 'T'</b>				
<b>Current Assets</b>				
Balance with Banks in Current Accounts	26867.87	11614.49	418.46	138.62
Cash on Hand	4.61	12.75	—	—
Sundry Debtors*	1720.42	9985.71	251.81	352.83
Contracts for Sale of Investments	28925.34	8869.14	130.71	107.62
Outstanding and Accrued Income	74301.93	73328.42	22886.61	17593.55
Advances, Deposits Etc.	2676.26	3116.64	2.26	0.36
Shares / Debentures Application Money	0.17	0.17	—	—
Advance Towards Capital under Vecaus I	5874.00	5662.00	—	—
Advance Towards Capital under Vecaus II	2558.10	2969.54	—	—
Advance Towards Capital under Vecaus III	3000.00	3000.00	—	—
Due from Other Schemes	23842.88	13437.35	—	5078.86
Difference in Inter Office Balances (Net)	73.18	155.07	20.92	—
<b>TOTAL</b>	<b>169844.76</b>	<b>132151.28</b>	<b>23719.77</b>	<b>23271.84</b>

\*Net of Provision for Doubtful Debts.

Lakhs									
C. R. T. S. 1981		C. G. S. 1983		C. G. G. F. 1986		U. S. 1995		P. E. F. 1995	
30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-05-1996	30-06-1997	30-06-1996
10166.00	8297.00	7864.00	821.00	20284.00	13204.00	790.00	4609.00	—	3480.00
5528.58	10908.10	—	—	7661.70	15431.68	450.00	1200.00	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
83.97	—	206.25	149.30	—	—	—	—	—	—
15778.55	19205.10	8070.25	970.30	27945.70	28635.68	1240.00	5809.00	—	3480.00
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
94.87	74.40	148.21	6.25	90.38	89.59	1.75	1.74	2.34	14.49
—	0.03	—	—	0.04	0.25	—	—	0.25	0.25
8.01	74.03	1.85	1.66	9.02	82.72	17.44	21.65	1.61	4.43
—	339.69	—	—	22.69	—	—	—	1551.20	—
5255.66	3940.38	385.81	833.62	13556.68	10649.08	1084.10	911.50	299.06	170.69
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	3460.84	—	4002.25	—	3326.42	—	73.26	—	63.11
—	2.77	—	0.05	—	—	—	—	0.45	—
5358.54	7892.14	535.87	4899.23	13678.81	14148.06	1103.29	1007.55	1855.11	252.97

\*Net of Provision for Doubtful Debts

**SCHEDULE 'J'.  
FIXED ASSETS**

(Rupees in Lakhs)

	Gross Block at Cost				Depreciation				Net Block	
	As on 30th June 1996	Additions/ Adjustments	Deductions/ Adjustments	Total as on 30th June 1997	As on 30th June 1996	Deductions/ Adjustments	For the year 1996-97	Total as on 30th June 1997	As on 30th June 1997	As on 30th June 1996
Land (Leasehold)	1459.06	1.14	—	1460.20	91.04	(0.09)	19.31	110.44	1349.76	1368.02
Land (Freehold)	704.05	3.56	—	707.61	—	—	—	—	707.51	704.05
Building	711.53	38.18	—	749.71	117.92	—	32.49	150.41	599.30	593.61
Office Premises (Leasehold)	2654.06	0.59	—	2654.65	359.58	—	86.73	446.31	2208.34	2294.48
Ownership Premises	11917.22	1499.35	—	13416.57	2359.71	(19.44)	522.85	2902.00	10514.57	9557.51
Building Improvements	172.56	317.80	—	490.36	61.64	(34.37)	105.56	201.57	288.79	110.92
Furniture & Fixture	2157.96	598.73	25.07	2731.62	647.41	14.28	187.85	820.98	1910.64	1510.55
Office Equipments	2184.57	729.65	54.92	2859.30	1499.86	41.14	377.27	1835.99	1023.31	684.71
Motor Vehicles	65.05	9.45	5.36	69.14	42.81	5.10	9.61	47.32	21.82	22.24
Computers	4362.10	2576.64	14.82	6923.92	2784.27	(58.68)	1185.75	4028.70	2895.22	1577.83
	26388.16	5775.09	100.17	32053.08	7964.24	(52.06)	2527.42	10543.72	21519.36	18423.92
Advance towards Purchase of Capital Assets	15325.00	4912.46	5670.45	14567.01*	—	—	—	—	14567.01	15325.00
Total	41713.16	10687.55	5770.62	46630.09	7964.24	(52.06)	2527.42	10543.72	36086.37	33748.92
Previous Year	29796.00	20014.41	8097.25	41713.16	5762.35	(178.08)	2023.81	7964.24	33748.92	24033.65

\* Includes Rs. 295.25 lakhs represented by equity shares in Prabhadevi Properties & Trading Co. Ltd

\*Capital commitment outstanding : Rs. 1323.49 lakhs

(Rupees in Lakhs)

	Unit Scheme 1954		Unit Scheme 1971	
	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996
<b>SCHEDULE 'K'</b>				
Deferred Revenue Expenditure				
Balance as per Last Balance Sheet	—	—	3465.91	3293.66
Add : Amount Deferred during the Year	—	—	1100.60	918.74
	—	—	4566.51	4212.40
Less : Amount Written off During the Year	—	—	863.69	746.49
<b>TOTAL</b>	—	—	3702.82	3465.91

(Rupees in Lakhs)

C. R. T. S. 1981		C. G. S. 1983		C. G. G. F. 1986		U. S. 1995		P. E. F. 1995	
30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996
—	—	—	—	1985.79	1680.04	—	—	—	—
—	—	—	—	392.85	639.61	—	—	—	—
—	—	—	—	2378.64	2319.65	—	—	—	—
—	—	—	—	362.88	333.86	—	—	—	—
—	—	—	—	2015.76	1985.79	—	—	—	—

## BALANCE SHEETS AS AT 30TH JUNE, 1997

(Rupees in Lakhs)

Schedule	SCUP 93		CCCF 93		RUP II		GUP 94		RBUP 94		Omni Plan		MMF	
	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97	
<b>Liabilities</b>														
Capital	'A'	6901.04	5686.59	7920.42	6471.50	24907.81	19820.41	13175.82	12662.82	8809.35	6253.91	30.86	109.63	3735.26
Reserves and Surplus	'B'	3.23	308.82	615.87	830.59	4010.81	1919.51	62.83	669.86	2448.33	651.18	—	—	63.82
Special Benefit Fund	'C'	—	—	—	—	—	—	—	17.46	12.28	—	—	—	—
Current Liabilities and Provisions	'D'	1430.61	408.55	1065.71	536.77	1830.98	238.65	3399.62	1135.14	431.40	521.31	67.19	238.88	79.34
Total		8334.88	6403.96	9602.00	7838.86	30749.60	21978.57	16638.07	14467.82	11706.54	7438.68	98.05	348.51	3878.42
<b>Assets</b>														
Investments	'E'	6599.41	3343.64	8440.60	6968.48	25463.45	16760.63	13311.61	10475.97	10117.30	5707.43	—	—	1389.62
Deposits and other investments	'F'	1014.30	2710.29	674.00	535.00	3285.29	3969.43	2064.97	3014.65	883.00	1444.00	83.00	329.00	2387.44
Current Assets	'G'	721.17	350.03	487.40	335.38	2000.86	1248.51	1261.49	977.20	706.24	287.25	15.05	19.51	101.36
Total		8334.88	6403.96	9602.00	7838.86	30749.60	21978.57	16638.07	14467.82	11706.54	7438.68	98.05	348.51	387.42
Notes to Accounts	'L'													

Statement of significant Accounting Policies forms an integral part of the Accounts

As per our attached Report of even date

For and on behalf of  
S.K. KAPOOR & CO.  
Chartered AccountantsFor and on behalf of  
CHATURVEDI & CO.  
Chartered AccountantsD.S.R. MURTHY  
Chief General Manager  
Department of AccountsG.P. GUPTA  
ChairmanSANJIV KAPOOR  
PartnerS.N. CHATURVEDI  
PartnerS. SARKAR  
General Manager  
Department of AccountsDR. P.J. NAYAK  
Executive Trustee  
P.R. KHANNA  
TrusteeMUMBAI  
DATED : 30th SEPTEMBER 1997Trustee  
R.V. GUPTA  
Trustee



**REVENUE ACCOUNTS FOR THE YEAR/PERIOD ENDED 30TH JUNE, 1997**

(Rupees in Lakhs)

	SCUP 93		CCCF 93		RUP II		GUP 94		RBUP 94		Omni Plan		MMF
	Current year	Previous year	Current year	Previous year	Current year	Previous year	Current year	Previous year	Current year	Previous year	Current year	Previous year	Current Period
<b>Income</b>													
Dividend	14.55	17.20	41.71	28.84	67.27	39.66	50.83	53.20	31.10	11.46	—	—	—
Interest	925.87	670.44	1129.62	804.94	3459.53	2219.57	1842.20	1592.91	1251.00	644.02	54.35	90.50	58.29
Profit/(Loss) on Sale/Redemption of Investments (Net) \$	109.73	125.01	48.75	95.83	145.34	58.95	416.58	81.09	245.43	48.03	—	—	(2.34)
Commitment Charges/Front end Fees	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.65	—	—	—
Income Equaliser (Net)	—	—	16.56	7.67	—	—	—	—	37.42	34.85	—	—	—
Other Income	0.64	0.52	0.01	0.03	0.02	0.06	0.65	0.12	0.02	0.06	0.01	—	0.00
Provision for depreciation in the value of investments made in earlier years written back	45.18	37.74	—	36.04	—	293.89	—	156.55	—	75.01	—	—	—
<b>'A'</b>	<b>1095.97</b>	<b>850.91</b>	<b>1236.65</b>	<b>973.35</b>	<b>3672.16</b>	<b>2712.13</b>	<b>2310.26</b>	<b>1883.87</b>	<b>1564.97</b>	<b>814.08</b>	<b>54.36</b>	<b>90.50</b>	<b>55.95</b>
<b>Less :</b>													
Provision for depreciation in the value of investments	—	—	123.18	—	—	—	192.36	—	—	—	—	—	1.80
Provision for income considered doubtful	144.90	117.97	153.80	50.60	526.38	127.54	468.65	230.81	61.14	18.06	—	—	—
Provision towards doubtful investments and deposits	267.37	18.75	229.75	—	711.70	40.53	960.99	106.57	—	—	—	—	—
<b>'B'</b>	<b>412.27</b>	<b>136.72</b>	<b>506.73</b>	<b>50.60</b>	<b>1236.08</b>	<b>168.07</b>	<b>1622.00</b>	<b>337.38</b>	<b>61.14</b>	<b>18.06</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>1.80</b>
<b>Total ('A'- 'B')</b>	<b>683.70</b>	<b>714.19</b>	<b>729.92</b>	<b>922.75</b>	<b>2434.08</b>	<b>2544.06</b>	<b>688.26</b>	<b>1546.49</b>	<b>1503.83</b>	<b>796.02</b>	<b>54.36</b>	<b>90.50</b>	<b>54.15</b>
<b>Expenditure</b>													
Salaries, allowances contribution to provident fund and gratuity	4.44	3.72	5.58	5.56	27.64	23.32	6.42	6.65	5.90	4.77	0.33	0.54	—
Office expenses	22.56	17.41	22.70	27.81	80.16	63.27	21.21	31.86	31.37	28.54	1.34	3.11	0.16
Publicity expenses	—	—	—	—	47.50	123.11	16.92	156.67	87.22	—	0.08	—	—
Commission to agents	31.87	25.13	14.39	35.35	122.39	231.30	7.11	82.21	63.38	82.85	0.39	0.46	—
Stamp fees, Custodial registrar and Bank charges	2.87	12.41	2.42	7.65	9.44	21.36	2.26	7.97	8.14	13.32	1.24	1.62	1.87
Auditors' fees (allocated)	0.05	0.05	0.05	0.05	0.11	0.07	0.06	0.05	0.05	0.05	0.05	0.05	0.05
Contribution to development reserve fund	6.71	4.99	5.03	6.49	11.00	5.20	6.77	5.00	3.64	1.22	—	—	0.57
Contribution to special benefit fund	—	—	—	—	—	—	—	—	5.18	7.55	—	—	—
Depreciation on fund assets (allocated)	—	2.45	—	3.67	—	15.37	—	4.38	—	3.14	—	0.35	—
[See Note 11(i)(b)]	6.51	—	8.21	—	40.56	—	9.44	—	8.66	—	0.48	—	—
Lease rent [See Policy 3(c)]	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	<b>75.01</b>	<b>66.16</b>	<b>58.38</b>	<b>86.58</b>	<b>338.80</b>	<b>483.00</b>	<b>70.19</b>	<b>294.79</b>	<b>213.54</b>	<b>141.44</b>	<b>3.91</b>	<b>6.13</b>	<b>2.65</b>

**REVENUE ACCOUNTS FOR THE YEAR/PERIOD ENDED 30TH JUNE 1997**

(Rupees in lakhs)

	SCUP 93		CCCF 93		RUP II		GUP 94		RBUP 94		OMNI PLAN		M M F	
	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Period	
Less : Amount recovered on sale of units on account of management expenses		—	—	16.49	—	—	—	—	—	129.49	77.75	—	—	—
	75.01	66.16	41.89	86.58	338.80	483.00	70.19	294.79	84.05	63.69	3.91	6.13	2.65	
Excess/(Deficit) of income over expenditure transferred to revenue appropriation account	608.69	648.03	688.03	836.17	2095.28	2061.06	618.07	1251.70	1419.78	732.33	50.45	84.37	51.50	
Total	683.70	714.19	729.92	922.75	2434.08	2544.06	688.26	1546.49	1503.83	796.02	54.36	90.50	54.15	
S Profit/(Loss) on interscheme transactions (net)	76.57	82.30	23.18	47.51	110.59	4.58	388.48	16.49	200.95	3.70	—	—	(2.34)	
Note :														
1. Impact of change in method of provisioning towards doubtful investments and deposits on excess/(deficit) of income over expenditure [refer note no. 11(ii)]	222.77	—	163.12	—	488.31	—	779.20	—	50.00	—	—	—	—	
2. Impact of change in method of valuation of investments on excess/(deficit) of income over expenditure [refer note no. 11(ii)]	—	—	(7.39)	—	—	—	(15.85)	—	—	—	—	—	—	

**REVENUE APPROPRIATION ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 30TH JUNE, 1997**

(Rupees in Lakhs)

	SCUP 93		CCCF 93		RUP II		GUP 94		RSUP 94		OMNI PLAN		MMF
	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Period
Balance as per last Balance Sheet	308.82	307.59	850.13	115.50	1,919.51	(142.47)	669.86	154.48	655.67	(72.05)	—	—	0.00
Balance transferred from Revenue Account	608.69	648.03	688.03	836.17	2095.28	2061.06	618.07	1251.70	1419.78	732.33	50.45	84.37	51.50
Add/Less : Prior year adjustments	1.12	233.31	1.33	81.27	(1.95)	1.68	(3.88)	7.45	(12.03)	(4.61)	0.65	(0.13)	—
<b>Total</b>	<b>918.63</b>	<b>1188.93</b>	<b>1539.49</b>	<b>1032.94</b>	<b>4012.84</b>	<b>1920.27</b>	<b>1284.05</b>	<b>1413.61</b>	<b>2063.42</b>	<b>655.67</b>	<b>51.10</b>	<b>84.24</b>	<b>51.50</b>
Income distribution for the year	—	—	—	—	—	—	1201.19	743.57	—	—	10.49	33.85	—
Income distribution for prior years	—	—	—	—	—	—	35.01	—	—	—	(0.11)	—	—
Appreciation paid during the year	786.45	441.45	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Appreciation paid for prior years	99.95	438.66	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Transferred for issue of bonus units	—	—	885.46	183.76	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Appreciation paid on premature withdrawal	29.40	—	—	0.01	2.03	0.76	—	0.18	—	—	—	—	—
Premium collected/paid during the year	—	—	—	—	—	—	(14.78)	—	—	—	—	—	—
Transferred for issue of bonus units in R/O prior years	—	—	15.01	(0.96)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Closing balance of Omni transferred to DRF	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	40.72	50.39	—
Balance carried to Balance Sheet	3.23	308.82	639.02	850.13	4010.81	1919.51	62.63	669.86	2063.42	655.67	—	—	51.50
<b>Total</b>	<b>918.63</b>	<b>1188.93</b>	<b>1539.49</b>	<b>1032.94</b>	<b>4012.84</b>	<b>1920.27</b>	<b>1284.05</b>	<b>1413.61</b>	<b>2063.42</b>	<b>655.67</b>	<b>51.10</b>	<b>84.24</b>	<b>51.50</b>

As per our attached Report of even date

For and on behalf of  
S.K. KAPOOR & CO.  
Chartered Accountants

Sd/-  
SANJIV KAPOOR  
Partner

Mumbai  
Dated : 30th September 1997

For and on behalf of  
CHATURVEDI & CO  
Chartered Accountants

Sd/-  
S.N. CHATURVEDI  
Partner

Sd/-  
D.S.R. MURTHY  
Chief General Manager  
Department of Accounts

Ld/-  
S. SARKAR  
General Manager  
Department of Accounts

Sd/-  
G.P. GUPTA  
Chairman

Sd/-  
DR. P.J. NAYAK  
Executive Trustee

Sd/-  
P.R. KHANNA  
Trustee

Sd/-  
R. V. Gupta  
Trustee



## Schedule 'C'

## Special Bene fit Fund

Balance as per Balance Sheet  
Contribution during the year

Total

## Schedule 'D'

## Current Liabilities and Provisions

## Current Liabilities

Sundry Creditors—Others	38.07	60.25	18.38	26.70	197.34	18.37	105.86	14.90	174.68	19.54	43.75	54.39	1.67
Sundry Creditors—Rights entitlements	13.65	—	4.47	0.15	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Application money pending scrutiny and capitalisation	—	—	4.86	11.45	—	—	—	—	64.20	87.69	—	—	75.65
Contracts for purchase of investments	—	58.62	—	—	—	—	—	—	—	101.46	—	—	—
Bank current accounts overdrawn as per books	3.75	4.79	2.24	3.17	2.15	7.21	0.22	2.29	9.75	6.54	3.93	13.14	—
Unclaimed income distribution	—	—	—	—	—	—	43.36	—	—	—	—	—	—
Due to other scheme (Net)	—	1.27	29.99	—	184.51	—	52.24	—	—	280.13	—	161.31	0.22
Difference in inter office balances (Net)	22.31	84.33	—	—	—	4.27	5.58	5.22	—	0.91	19.41	7.96	—

'A' 77.78 209.26 59.94 41.47 384.10 29.85 207.26 22.41 248.63 496.27 67.09 236.80 77.54

## Provisions

For income distribution	786.45	—	—	—	—	—	1201.19	743.56	—	—	0.10	2.08	—
For outstanding and accrued income considered doubtful	274.01	129.11	206.47	52.67	655.99	129.61	702.55	233.90	79.20	18.06	—	—	—
For doubtful investment and deposits	292.37	25.00	278.13	44.64	790.89	79.19	1096.25	135.27	103.57	6.98	—	—	—
For depreciation in the value of investments	—	45.18	521.17	397.99	—	—	192.36	—	—	—	—	—	1.80

'B' 1352.83 199.29 1005.77 495.30 1445.88 208.80 3192.36 1112.73 182.77 25.04 0.10 2.08 1.80

Total ('A' + 'B') 1430.61 408.55 1065.71 536.77 1830.98 238.65 3399.62 1135.14 431.40 521.31 67.19 238.88 79.34

## NOTE:

Impact of change in method of provisioning towards doubtful investments and deposits (Refer Note No. 11 (iii))

222.77 — 163.12 — 488.31 — 779.20 — 50.00 — — — —

## Schedule 'E'

## Investments (At or written down cost)

Central and State Govt. securities/  
certificates

Debtentures and bonds@	5061.26	1824.40	5205.92	4010.77	19687.59	12490.69	9699.11	6969.54	7179.46	4763.36	—	—	1389.62
Preference Shares@	—	—	—	—	40.48	40.48	—	—	—	—	—	—	—
Equity shares*	1195.66	1181.82	2059.46	1830.85	4957.22	3409.29	3138.67	2730.35	2937.84	944.07	—	—	—
Rights entitlements (equity)	13.65	—	4.47	0.15	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Term loans	328.84	337.42	921.71	909.25	776.16	820.17	473.83	776.08	—	—	—	—	—

Total 6599.41 3343.64 8440.60 6968.48 25463.45 16760.63 13311.61 10475.97 10117.30 5707.43 — — 1389.62

(Rupees in Lakhs)													
	SCUP 93		CCCF 93		RUP II		GUP 94		RBUP 94		Omni Plan		MMF
	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-96	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97
Quoted (at cost)	1798.99	1592.60	2237.39	2274.15	6525.31	4482.30	3425.01	3065.37	3866.98	1740.84	—	—	1389.62
Unquoted (At cost)	4800.42	1751.04	6203.21	4694.33	18938.14	12278.33	9886.60	7410.60	6250.32	3966.59	—	—	—
'A'	6599.41	3343.64	8440.60	6968.48	25463.45	16760.63	13311.61	10475.97	10117.30	5707.43	—	—	1389.62
Quoted (Market value)	1321.26	1435.39	1310.83	1622.68	6238.87	3931.99	2706.05	2907.73	4199.34	1758.53	—	—	1387.82
Unquoted (At valuation)	5293.11	1863.07	6608.60	4947.81	20047.95	13097.33	10413.20	7780.13	8903.41	4317.15	—	—	—
'B'	6614.37	3298.48	7919.43	6570.49	26286.82	17029.32	13119.25	10687.86	11102.75	6075.68	—	—	1387.82
Appreciation/(Depreciation) in the value of investments													
Total ('B'-'A')	14.96	(45.18)	(521.17)	(397.99)	823.37	268.69	(192.36)	211.89	985.45	368.25	—	—	(1.80)
Notes :													
1. Impact of the change in method of valuation of investments on value of unquoted securities and on appreciation/(Depreciation) thereon (Refer Note No. 11 (iii))	—	—	(7.39)	—	(93.14)	—	(15.85)	—	(37.59)	—	—	—	—
2. Debentures & bonds and equity shares :													
(a) Includes contracts for purchase awaiting completion more than one year	—	58.62	—	—	—	—	—	—	—	101.48	—	—	—
More than one year	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(b) Excludes contracts for sales awaiting completion	—	0.36	—	1.84	373.60	—	—	—	—	25.54	—	—	—
More than one year	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
@3 Unclaimed liability of partly paid Shares/Debentures/Bonds	—	5.75	—	27.21	14.62	135.00	—	135.00	5.78	95.47	—	—	—
Schedule 'F.													
Deposits and other investments													
Money market obligations	509.00	1911.00	674.00	35.00	2013.00	2415.00	884.00	1204.00	813.00	1234.00	83.00	329.00	2387.44
With companies/institutions	505.30	799.29	—	500.00	1272.29	1554.43	1180.97	1810.65	70.00	210.00	—	—	—
Total	1014.30	2710.29	674.00	535.00	3285.29	3969.43	2064.97	3014.65	883.00	1444.00	83.00	329.00	2387.44
Schedule 'G.													
Current Assets													
Balance with banks in current accounts	11.32	14.15	11.69	12.13	21.32	24.60	39.80	14.12	14.37	15.56	13.29	11.30	76.04
Sundry debtors	99.49	16.79	0.07	0.36	0.45	7.29	0.21	7.71	0.80	7.20	1.40	7.92	—
Contracts for sale of investments	—	0.15	—	2.26	464.45	—	—	—	—	33.71	—	—	—
Outstanding and accrued income	404.81	324.94	475.55	302.15	1514.57	777.74	1221.43	669.84	525.26	230.78	0.03	0.29	25.32
Advances and deposits	—	—	—	—	0.05	—	0.05	—	—	—	—	—	—
Due from other schemes (Net)	205.55	—	—	16.65	—	438.88	—	285.53	165.43	—	0.33	—	—
Difference in inter office balances (Net)	—	—	0.09	1.83	0.02	—	—	—	0.38	—	—	—	—
Total	721.17	350.03	487.40	335.38	2000.86	1248.51	1261.49	977.20	706.24	287.25	15.05	19.51	101.36

\* Net of provision for doubtful debts.

## BALANCE SHEETS AS AT 30TH JUNE, 1997

(Rupees in Lakhs)

	Schedule	M.I.S.G. 90 Pool		G M.I.S. 91 Pool		G.M.I.S.B. 92 Pool		M.I.S.B. 93 Pool	
		30-6-1997	30-6-1996	30-6-97	30-6-1996	30-6-97	30-6-1996	30-6-1997	30-6-1997
<b>Liabilities</b>									
Capital	'A'	276549.85	381725.32	53061.71	201156.88	78653.34	80059.91	127863.86	131936.66
Reserves and surplus	'B'	21651.43	24263.49	10604.56	64871.39	25659.69	17266.93	16108.52	13723.10
Contingency reserve	'C'	1422.74	—	—	—	—	—	—	—
Current liabilities & provisions	'D'	15515.34	17388.30	10109.89	6942.49	5618.36	3656.96	9923.79	4084.05
Total		315139.36	423377.11	73775.96	272970.76	109931.39	100983.80	153896.17	149743.81
<b>Assets</b>									
Investments	'E'	267912.29	369729.98	38933.31	225511.81	91830.31	81239.79	130555.48	122823.36
Deposits and other investments	'F'	23194.00	26578.14	25191.39	26182.32	12246.92	9978.20	13769.78	15508.18
Current Assets	'G'	23685.98	25925.35	9651.26	20861.14	5722.96	9332.73	9028.46	10284.76
Deferred revenue expenditure	'H'	347.09	1143.64	—	415.49	131.20	433.08	542.45	1055.53
Total		315139.36	423377.11	73775.96	272970.76	109931.39	100983.80	153896.17	149743.81
Notes to accounts	'L'								

Statement of Significant Accounting Policies forms an integral part of the Accounts

As per our attached Report of even date

For and on behalf of  
S K. KAPOOR & CO.  
Chartered AccountantsSANJIV KAPOOR  
PartnerFor and on behalf of  
CHATURVEDI & CO.  
Chartered AccountantsS.N. CHATURVEDI  
PartnerD.S.R. MURTHY  
Chief General Manager  
Department of AccountsS. SARKAR  
General Manager  
Department of AccountsG.P. GUPTA  
ChairmanDR. P.J. NAYAK  
Executive TrusteeP.R. KHANNA  
TrusteeR.V. GUPTA  
Trustee

MUMBAI

Dated: 30th September, 1997

## REVENUE ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 30TH JUNE, 1997

(Rupees in Lakhs)

	M.I.S.G. 90 Pool		G.M.I.S. Pool		G.M.I.S.B. 92 Pool		M.I.S.B. 93 Pool	
	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year
<b>Income</b>								
Dividend	657.93	707.18	367.49	780.73	188.41	265.07	670.85	702.15
Interest	53512.56	53600.21	24865.61	35816.24	14547.98	13899.16	20054.79	19380.90
Profit on sale/redemption of investments (Net) \$	7172.86	2455.11	8618.53	11109.17	4309.45	1725.89	915.63	643.50
Commitment charges/Profit end fees	—	5.75	—	7.00	—	8.00	0.75	0.65
Other Income	22.22	0.52	0.05	1.26	—	1.88	2.70	15.87
Cost of investments written down/off in prior years written back	—	—	8.55	—	—	—	137.20	—
<b>'A'</b>	<b>61365.57</b>	<b>56768.77</b>	<b>33860.23</b>	<b>47714.40</b>	<b>19045.84</b>	<b>15900.00</b>	<b>21781.92</b>	<b>20743.07</b>
Less : Provision for outstanding & accrued income considered doubtful	778.78	543.28	1420.31	999.79	783.27	373.37	2074.71	486.45
Doubtful investments and deposits	1019.14	284.42	3384.91	522.36	1094.15	580.47	4094.68	342.57
Cost of investment written down/off during the year	—	—	26.69	8.55	—	—	14.55	137.20
<b>'B'</b>	<b>1797.92</b>	<b>827.70</b>	<b>4831.91</b>	<b>1530.70</b>	<b>1877.42</b>	<b>953.84</b>	<b>6183.94</b>	<b>966.22</b>
<b>Total ('A'—'B')</b>	<b>59567.65</b>	<b>55941.07</b>	<b>29028.32</b>	<b>46183.70</b>	<b>17168.42</b>	<b>14946.16</b>	<b>15597.98</b>	<b>19776.85</b>
<b>Expenditure</b>								
Salaries, Allowances, Contribution to provident fund & Gratuity	116.39	128.97	84.50	93.56	28.14	31.21	43.57	47.73
Office expenses	395.78	263.84	368.77	167.32	80.01	57.63	121.43	84.16
Stamp fees, Custodial, Registrar and Bank charges	252.29	319.82	274.75	368.55	104.48	133.02	141.87	162.79
Auditors Fees (Allocated)	1.23	1.39	0.24	0.73	0.35	0.29	0.57	0.48
Provision for doubtful debts	0.28	—	11.95	—	—	—	—	—
Deferred revenue expenses written off	796.55	818.78	415.49	664.07	298.46	296.06	504.68	487.61
Contribution to development reserve fund	207.94	200.63	140.29	133.62	50.32	47.16	75.47	71.62
Depreciation of Fixed Assets [See Note 11(i)(b)]	—	60.65	—	44.03	—	14.69	—	22.46
Leasement [See Policy 3(c)]	171.22	—	124.32	—	41.40	—	64.08	—
	1941.68	1794.08	1420.31	1471.88	603.16	580.06	951.57	876.85
Excess of Income/(Deficit) over expenditure transferred to revenue appropriation account	57625.97	54146.99	27608.01	44711.82	16565.26	14366.10	14646.31	18900.00
<b>Total</b>	<b>59567.65</b>	<b>55941.07</b>	<b>29028.32</b>	<b>46183.70</b>	<b>17168.42</b>	<b>14946.16</b>	<b>15597.98</b>	<b>19776.85</b>
<b>\$ Profit/Loss on interscheme transactions (Net)</b>	<b>4545.40</b>	<b>140.36</b>	<b>4817.15</b>	<b>947.03</b>	<b>4203.81</b>	<b>763.50</b>	<b>745.23</b>	<b>199.41</b>



## Note :

1. Impact of change in method of provisioning towards doubtful investments and deposits on excess (deficit) of income over expenditure [refer note no. 11(iii)]

685.05 — 113.08 — 767.71 — 1783.97 —

2. Impact of change in method of valuation of investments on excess (deficit) of income over expenditure [Refer Note No. 1(ii)]

— — — — — — — —

Balance as per last Balance Sheet

— — 5619.64 — 883.51 326.71 — —

Balance transferred from revenue account

57625.97 54146.99 27608.01 44711.82 16565.26 14366.10 14646.31 18900.60

Add (Less) prior period adjustments

(57.72) (20.52) 91.20 6.32 67.19 (14.34) 9.77 (6.86)

Total

57568.25 54126.47 33318.85 44718.14 17515.96 14678.47 14656.08 18893.14

Income distribution for the year

52113.56 51304.41 14115.94 20419.10 8179.19 8283.61 11768.78 12086.04

Income distribution for prior years

(255.29) 1892.73 (92.21) 87.27 (247.87) 50.74 (45.17) (165.63)

Compensation paid on prem. withd./repurchase

— — — — — — 313.54 54.10

Transferred to general reserve

5709.98 929.23 18317.00 18592.13 6151.24 5460.61 2618.93 6918.63

Balance carried to Balance Sheet

— — 978.12 5619.64 3433.40 883.51 — —

Total

57568.25 54128.47 33318.85 44718.14 17515.96 14678.47 14656.08 18893.14

As per our attached Report of even date.

For and on behalf of  
S. K. KAPOOR & CO.  
Chartered Accountants

For and on behalf of  
CHATURVEDI & CO.  
Chartered Accountants

D S R MURTHY  
Chief General Manager  
Department of Account

G. P. GUPTA  
Chairman

DR. P. J. NAYAK  
Executive Trustee

SANJIV KAPOOR & CO.  
Partner

S. N. CHATURVEDI  
Partner

S. SARKAR  
General Manager  
Department of Accounts

P. R. KHANNA  
Trustee

Trustee

**SCHEDULES ANNEXED TO AND FORMING PART OF THE ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 30TH JUNE, 1997**

(Units in Lakhs)

(Rupees in Lakhs)

	M.I.S.G. 90 Pool		G.M.I.S. Pool		G.M.I.S.B. 92 Pool		M.I.S.B. 93 Pool	
	30-6-1997	30-6-1996	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96
<b>Schedule 'A'</b>								
<b>Capital</b>								
Unit capital	276549.61	381716.44	53061.71	201154.46	78652.57	80059.91	127863.67	131935.63
Application money on sale of units	0.24	8.88	—	2.42	0.77	—	0.19	1.03
<b>Total</b>	<b>276549.85</b>	<b>381725.32</b>	<b>53061.71</b>	<b>201156.88</b>	<b>78653.34</b>	<b>80059.91</b>	<b>127863.86</b>	<b>131936.66</b>
Series wise break up is given below :								

**UNIT CAPITAL : SERIESWISE BREAK-UP OF M.I.S.G. 90 POOL**

Series	Current Year		Previous Year		Face value of each unit
	Amount	No. of units	Amount	No. of units	
MISG 90 (i) —U.C.	—	—	122502.15	12250.22	Rs. 10/-
—A.M.	—	—	0.70	—	
MISG 90 (ii) —U.C.	157171.01	15717.10	146321.03	14632.10	Rs. 10/-
—A.M.	—	—	6.47	—	
MISG 91 —U.C.	119378.60	11937.86	112893.26	11289.33	Rs. 10/-
—A.M.	0.24	—	1.71	—	
<b>Total U.C.</b>	<b>276549.61</b>		<b>381716.44</b>		
<b>Total A.M.</b>	<b>0.24</b>		<b>8.88</b>		
<b>Total</b>	<b>276549.85</b>		<b>381725.32</b>		

U.C. — Unit Capital

A.M. — Application Money on sale of units

SCHEDULE 'A' (CONTD.) ON NEXT PAGE

## UNIT TRUST OF INDIA

(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963)  
SCHEDULES ANNEXED TO AND FORMING PART OF THE ACCOUNTS FOR THE YEAR

ENDING 30TH JUNE, 1997 (Contd....)

SCHEDULE 'A' (Concl.)

(UNITS IN LAKHS) (RUPEES IN LAKHS)

## \*\* UNIT CAPITAL : SERIESWISE BREAK—UP OF GMIS POOL

Series	Current Year		Previous Year		Face Value of each Unit
	Amount	No. of Units	Amount	No. of Units	
GMIS 91—U.C.	—	—	97887.85	9788.79	Rs. 10/-
—A.M.	—	—	—	—	
GMIS 92 (I)—U.C.	—	—	49408.62	4940.86	Rs. 10/-
—A.M.	—	—	1.45	—	
GMIS 92 (II)—U.C.	53061.71	5306.47	53857.99	5385.80	Rs. 10/-
—A.M.	—	—	0.97	—	
TOTAL U.C.	53061.71	—	201154.46	—	
TOTAL A.M.	—	—	2.42	—	
TOTAL ....	53061.71	—	201156.88	—	

## \*\*\*\*UNIT CAPITAL : SERIESWISE BREAK-UP OF MISB 93 POOL

Series	Current Year		Previous Year		Face Value of each Unit
	Amount	No. of Units	Amount	No. of Units	
MISB-93—U.C.	65949.67	6594.97	68209.82	6820.98	Rs. 10/-
—A.M.	0.19	—	0.05	—	
MIP-93—U.C.	61914.00	6191.40	63725.81	6372.58	Rs. 10/-
—A.M.	—	—	0.98	—	
TOTAL U.C.	127863.67	—	131935.63	—	
TOTAL A.M.	0.19	—	1.03	—	
TOTAL ....	127863.86	—	131936.66	—	

U.C.—Unit Capital

A.M.—Application Money on Sale of Units

## \*\*\*UNIT CAPITAL : SERIESWISE BREAK-UP OF GMIS B 92 POOL

Series	Current Year		Previous Year		Face Value of each Unit
	Amount	No. of Units	Amount	No. of Units	
GMISB 92 (I) —U.C.	39118.29	3911.83	39762.07	3976.21	Rs. 10/-
—A.M.	0.77	—	—	—	
GMISB 92 (II)—U.C.	39534.28	3953.43	40297.84	4029.78	Rs. 10/-
—A.M.	—	—	—	—	
TOTAL U.C.	78652.57	—	80059.91	—	
TOTAL A.M.	0.77	—	—	—	
TOTAL ....	78653.34	—	80059.91	—	

SCHEDULES ANNEXED TO AND FORMING PART OF THE ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 30TH JUNE, 1997 (CONTD...)

(Rupees in Lakhs)

	M.I.S.G. 90 Pool		G.M.I.S. Pool		G.M.I.S.B. 92 Pool		M.I.S.B. 93 Pool	
	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996
<b>SCHEDULE 'B'</b>								
<b>RESERVES AND SURPLUS</b>								
<b>A. GENERAL RESERVE</b>								
Balance as per Last Balance Sheet	24263.49	23334.16	59251.75	41603.12	16383.42	11458.66	13723.10	6804.47
Transferred from Revenue Appropriation Account	5709.98	929.33	18317.00	18592.13	6151.24	5460.61	2618.93	6918.63
	29973.47	24263.49	77568.75	60195.25	22534.66	16919.27	16342.03	13723.10
<b>LESS :</b>								
Premium Paid on Repurchase/Maturity	6899.30	—	67942.31	943.50	308.37	535.85	233.51	—
Balance Transferred to Contingency Reserve	1422.74	—	—	—	—	—	—	—
(Series wise Break up is Given Below)	'A'							
	21651.43	24263.49	9626.44	59251.75	22226.29	16383.42	16108.52	13723.10
<b>B. REVENUE APPROPRIATION ACCOUNT</b>								
Credit balance as per Account	—	—	978.12	5619.64	3433.40	883.51	—	—
	'B'							
	—	—	978.12	5619.64	3433.40	883.51	—	—
<b>TOTAL ('A' + 'B')</b>	<b>21651.43</b>	<b>24263.49</b>	<b>10604.56</b>	<b>64871.39</b>	<b>25659.69</b>	<b>17266.93</b>	<b>16108.52</b>	<b>13723.10</b>

GENERAL RESERVE : SERIESWISE BREAK-UP OF MISG 90 POOL

Series	CURRENT YEAR				PREVIOUS YEAR			
	Balance as at 30-06-1996	TRFD from Appropriation Account	Premium Paid on Maturity/ Repurchase	TRFD to Contingency Reserve	Balance as at 30-06-1997	Balance as at 30-06-1995	TRFD from Appropriation Account	Balance as at 30-06-1996
MISG 90 (i)	8322.04	—	(6899.30)	(1422.74)	—	8022.57	299.47	8322.04
MISG 90 (ii)	9166.77	3157.39	—	—	12324.16	8810.84	355.93	9166.77
MISG 91	6774.68	2552.59	—	—	9327.27	6500.75	273.93	6774.68
<b>TOTAL..</b>	<b>24263.49</b>	<b>5709.98</b>	<b>(6899.30)</b>	<b>(1422.74)</b>	<b>21651.43</b>	<b>23334.16</b>	<b>929.33</b>	<b>24263.49</b>

## GENERAL RESERVE : SERIESWISE BREAK-UP OF GMIS POOL

Series	CURRENT YEAR			PREVIOUS YEAR				
	Balance as at 30-06-1996	Transferred from Appropriation Account	Premium Paid on Maturity/Repurchase	Balance as at 30-06-1997	Balance as at 30-06-1995	Transferred from Appropriation Account	Premium on Maturity	Balance as at 30-06-1996
GMIS-91	36949 .50	8132 .52	(45082 .02)	0 .00	25838 .56	11536 .95	(426 .01)	36949 .50
GMIS-92(i)	15171 .39	7554 .23	(22725 .62)	—	11914 .21	4489 .04	(331 .86)	15171 .39
GMIS-92(ii)	7130 .86	2630 .25	(134 .67)	9626 .44	4750 .35	2566 .14	(185 .63)	7130 .86
TOTAL :	59251 .75	18317 .00	(67942 .31)	9626 .44	41603 .12	18592 .13	(943 .50)	59251 .75

## GENERAL RESERVE : SERIESWISE BREAK-UP OF GMISB 92 POOL

Series	CURRENT YEAR			PREVIOUS YEAR				
	Balance as at 30-06-1996	Transferred from Appropriation Account	Premium Paid on Maturity	Balance as at 30-06-1997	Balance as at 30-06-1995	Transferred from Appropriation Account	Premium on Maturity	Balance as at 30-06-1996
GMISB-92 (i)	10476 .02	3875 .40	(164 .76)	14186 .66	7441 .10	3455 .56	(420 .64)	10476 .02
GMISB-92 (ii)	5907 .40	2275 .84	(143 .61)	8039 .63	4017 .56	2005 .05	(115 .21)	5907 .40
TOTAL :	16383 .42	6151 .24	(308 .37)	22226 .29	11458 .66	5460 .61	(535 .85)	16383 .42

## GENERAL RESERVE : SERIESWISE BREAK-UP OF MISB 93 POOL

Series	CURRENT YEAR			PREVIOUS YEAR				
	Balance as at 30-06-1996	Transferred from Appropriation Account	Premium Paid on Repurchase/ Maturity	Balance as at 30-06-1997	Balance as at 30-06-1995	Transferred from Appropriation Account	Premium Pd on Rep!!Mat.	Balance as at 30-06-1996
MISB-93	7257 .06	1335 .39	(233 .51)	8358 .94	3666 .32	3590 .74	—	7257 .06
MIP-93	6466 .04	1283 .54	—	7749 .58	3138 .15	3327 .89	—	6466 .04
TOTAL :	13723 .10	2618 .93	(233 .51)	16108 .52	6804 .47	6918 .63	—	13723 .10

## UNIT TRUST OF INDIA

(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963)

SCHEDULES ANNEXED TO AND FORMING PART OF THE ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 30TH JUNE, 1997 (Contd.)

(Rupees in Lakhs)

	M. I. S. G. 90 POOL		G. M. I. S. POOL		G. M. I. S. B. 92 POOL		M. I. S. B. 93 POOL	
	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996
<b>SCHEDULE 'C'</b>								
Contingency Reserve								
Transfer from General Reserve	1422.74	—	—	—	—	—	—	—
<b>TOTAL</b>	<b>1422.74</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>SCHEDULE 'D'</b>								
Current Liabilities and Provisions								
Current Liabilities								
Sundry Creditors	702.25	375.47	1900.51	325.32	563.45	136.13	254.68	155.61
Sundry Creditors— Rights Entitlements	10.57	2.60	3.46	35.20	—	—	1.68	38.14
Contract for Purchase of Investments	—	—	—	—	—	—	5.12	5.13
Bank Current Accounts Overdrawn as per Books	348.26	340.83	880.10	244.76	4.76	18.20	16.64	31.63
Unclaimed Income Distribution	10049.19	15434.84	3558.80	4620.92	1717.84	2255.61	2002.75	2682.99
Due to Other Schemes (Net)	686.92	—	432.27	—	207.87	—	302.98	—
Difference in Inter Office Balances (Net)	—	63.41	3.91	—	—	—	—	—
Unclaimed Balances of Terminated Schemes	397.97	—	630.00	—	—	—	—	—
<b>'A'</b>	<b>12195.16</b>	<b>16217.15</b>	<b>7409.05</b>	<b>5226.20</b>	<b>2493.92</b>	<b>2409.94</b>	<b>2583.85</b>	<b>2913.50</b>
<b>PROVISIONS</b>								
Outstanding & Accrued Income Considered Doubtful	1322.25	556.15	2549.30	1128.99	1399.41	616.14	2702.69	627.98
Doubtful Investments and Deposits	1997.93	615.00	151.34	587.30	1725.03	630.88	4537.25	542.57
<b>'B'</b>	<b>3320.18</b>	<b>1171.15</b>	<b>2700.64</b>	<b>1716.29</b>	<b>3124.44</b>	<b>1247.02</b>	<b>7339.94</b>	<b>1170.55</b>
<b>TOTAL ('A' + 'B')</b>	<b>15515.34</b>	<b>17388.30</b>	<b>10109.69</b>	<b>6942.49</b>	<b>5618.36</b>	<b>3656.96</b>	<b>9923.79</b>	<b>4084.05</b>

## NOTE :

- 1 Impact of Change in  
Method of Provisioning  
Towards Doubtful  
Investments and Deposits  
on Excess/(Deficit) of  
Income Over Expendi-  
ture [Refer Note  
No 11 (iii)]

685.05	—	113.08	—	767.71	—	1783.97	—
--------	---	--------	---	--------	---	---------	---

## UNIT TRUST OF INDIA

(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963)

SCHEDULES ANNEXED TO AND FORMING PART OF THE ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED  
30TH JUNE, 1997—(Contd.)

(Rupees in Lakhs)

	M.I. S.G. 90 Pool		G.M. I.S. Pool		G.M. I.S.B. 92 Pool		M.I. S.B. 93 Pool	
	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996
<b>SCHEDULE 'E'</b>								
Investments (At or Written Down Cost)								
Central and State Government Securities/								
Certificates	104785.52	170127.06	—	33710.67	24586.71	5436.40	—	—
Debentures and Bonds @	70985.51	70935.00	26932.95	133470.28	45154.85	51902.07	84723.27	76769.55
Preference Shares	133.43	133.43	40.48	40.48	22.24	22.24	5.23	5.23
Equity Shares @	23157.54	35803.75	2926.95	29075.03	10760.68	10784.39	23018.06	21952.83
Term Loans	68839.92	92728.14	9029.47	29180.15	11305.83	13094.69	22807.24	24057.61
Rights Entitlements (Equity)	10.57	2.60	3.46	35.20	—	—	1.68	31.14
Rights Entitlements (Debentures)	—	—	—	—	—	—	—	7.00
	267912.29	369729.96	38933.31	225511.81	91830.31	81239.79	130555.48	122823.36
Quoted (At Cost)	51330.82	39839.67	2919.28	37039.55	31820.38	26070.51	32834.88	31925.64
Unquoted (At Cost)	216581.47	329890.31	36014.03	188472.26	60009.93	55169.28	97720.60	90897.72
'A'	267912.29	369729.98	38933.31	225511.81	91830.31	81239.79	130555.48	122823.36
Quoted (Market Value)	53163.96	48399.81	2649.74	45774.71	32182.69	25413.10	32285.45	34300.22
Unquoted (At Valuation)	216712.31	331226.71	38079.25	194282.25	60513.67	59139.92	101726.96	93797.32
'B'	269876.27	379626.52	40728.97	240056.96	92696.36	84553.02	134012.41	128097.54
Appreciation/(Depreciation) in Value of Investments								
TOTAL ('B'—'A')	1963.98	9896.54	1795.66	14545.15	866.05	3313.23	3456.93	5274.18
Notes :								
1. Impact of the change in method of valuation of investments on value of unquoted securities and on appreciation/(depreciation) thereon [Refer Note No. 11(ii)]								
	(1211.83)	—	(3.97)	—	(208.01)	—	504.98	—
2. Debentures & Bonds and Equity Shares :—								
(a) Includes contracts for purchase awaiting completion								
more than one year	—	—	—	—	—	—	5.12	5.13
	—	—	—	—	—	—	5.12	5.13
(b) Excludes contracts for sales awaiting completion								
More than one year	40.10	40.05	0.03	99.11	—	—	30.16	61.44
	—	—	—	—	—	—	—	—
3. Uncalled liability of partly paid shares/debentures/bonds								
	—	1835.40	15.00	497.12	—	61.89	8.84	230.22

UNIT TRUST OF INDIA  
(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963)  
SCHEDULES ANNEXED TO AND FORMING PART OF THE ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED  
30TH JUNE, 1997—(Contd.)

(Rupees in Lakhs)

	M.I.S.G. 90 Pool		G.M.I.S. Pool		G.M.I.S.B. 92 Pool		M.I.S.B. 93 Pool	
	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996
<b>Schedule 'F'</b>								
<b>Deposits and other Investments</b>								
Money market obligations	18694.00	3718.00	23371.00	10844.00	8812.00	3347.00	3637.00	3341.00
With companies/institutions	4500.00	22860.14	1820.39	15338.32	3409.14	6631.20	9983.35	12096.66
Funded interest	—	—	—	—	25.78	—	149.43	142.50
<b>Total :</b>	<b>23194.00</b>	<b>26578.14</b>	<b>25191.39</b>	<b>26182.32</b>	<b>12246.92</b>	<b>9978.20</b>	<b>13769.78</b>	<b>15580.16</b>
<b>Schedule 'G'</b>								
<b>Current assets</b>								
Balance with banks in current accounts	3568.44	2069.31	1510.11	2564.45	520.13	719.11	852.24	1371.16
Sundry debtors*	10.56	118.49	2492.82	34.02	4.05	14.15	11.04	52.05
Contract for sale of investments	57.13	31.08	0.09	220.79	—	—	33.09	86.78
Outstanding and accrued income	20018.63	20227.29	5648.24	11796.79	5198.61	4456.66	8132.00	6230.84
Due from other schemes (Net)	—	3479.18	—	6090.78	—	4122.75	—	2515.13
Difference in inter office balances (Net)	31.22	—	—	154.31	0.17	20.06	0.09	28.80
<b>Total :</b>	<b>23685.98</b>	<b>25925.35</b>	<b>9651.26</b>	<b>20861.14</b>	<b>5722.96</b>	<b>9332.73</b>	<b>9028.46</b>	<b>10284.76</b>
<b>Schedule 'H'</b>								
<b>Deferred revenue expenditure</b>								
Balance as per last balance sheet	1143.64	1962.42	415.49	1079.56	433.08	729.14	1055.53	1543.14
Add : Amount deferred during the year	—	—	—	—	—	—	—	—
	1143.64	1962.42	415.49	1079.56	433.08	729.14	1055.53	1543.14
Less : Adjustment for previous year	—	—	—	—	3.42	—	8.40	—
Less : Amount written off during the year	796.55	818.78	415.49	664.07	298.46	296.06	504.68	487.61
<b>Total :</b>	<b>347.09</b>	<b>1143.64</b>	<b>—</b>	<b>415.49</b>	<b>131.20</b>	<b>433.08</b>	<b>542.45</b>	<b>1055.53</b>

\* Net of provision for doubtful debts.



**UNIT TRUST OF INDIA**  
(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963)  
**BALANCE SHEETS AS AT 30TH JUNE, 1997**

(Rupees in Lakhs)

SCHEDULE		D. I. U. S. 90		D. I. U. S. 91		D. I. U. S. 92		D. I. U. P. 93		D. I. P. 95		D. I. P. 91
		30-6-1997	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97
Capital	'A'	5801.18	5801.98	—	20467.44	12846.63	12851.01	36904.20	37474.68	9845.33	10021.73	20950.82
Reserves and surplus	'B'	4607.87	5376.11	1149.00	25030.21	9659.17	7402.63	15833.49	13478.72	2628.71	1245.56	1566.21
Current liabilities & provisions	'C'	358.29	589.77	1005.88	435.97	963.04	706.03	3100.67	1130.45	440.75	28.57	881.46
<b>Total :</b>		<b>10767.34</b>	<b>11767.86</b>	<b>2154.88</b>	<b>45933.62</b>	<b>23468.84</b>	<b>20959.67</b>	<b>55838.36</b>	<b>52083.85</b>	<b>12914.79</b>	<b>11295.86</b>	<b>23398.49</b>
<b>Assets</b>												
Investments	'D'	3744.56	8730.53	932.76	30692.19	18523.04	15694.29	49104.47	37467.73	11404.84	8427.48	16590.13
Deposits and other investments	'E'	6451.00	2506.00	153.00	11993.00	3402.00	3035.92	2928.87	10686.76	501.00	1994.00	5292.16
Current assets	'F'	566.54	505.13	1069.12	3234.37	1533.50	2157.39	3588.30	3531.34	795.42	592.58	979.36
Deferred revenue expenditure	'G'	5.24	26.20	—	14.06	10.30	72.07	216.72	398.02	213.53	281.80	536.84
<b>Total :</b>		<b>10767.34</b>	<b>11767.86</b>	<b>2154.88</b>	<b>45933.62</b>	<b>23468.84</b>	<b>20959.67</b>	<b>55838.36</b>	<b>52083.85</b>	<b>12914.79</b>	<b>11295.86</b>	<b>23398.49</b>
Notes to Accounts	'L'											

Statement of significant Accounting Policies forms an integral part of the Accounts

G. P. GUPTA  
Chairman

As per our attached Report of even date

For and on behalf of  
**S. K. KAPOOR & CO.**  
Chartered Accountants

For and on behalf of  
**CHATURVEDI & CO.**  
Chartered Accountants

**D. S. R. MURTHY**  
Chief General Manager  
Department of Accounts

**DR. P. J. NAYAK**  
Executive Trustee

**SANJIV KAPOOR**  
Partner

**S. N. CHATURVEDI**  
Partner

**S. SARKAR**  
General Manager  
Department of Accounts

**P. R. KHANNA**  
Trustee

**R. V. GUPTA**  
Trustee

Mumbai  
Dated : 30th September 1997

**UNIT TRUST OF INDIA**  
(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963)  
(REVENUE ACCOUNTS FOR THE YEAR/PERIOD ENDED 30TH JUNE, 1997)

(Rupees in Lakhs)

	D.I.U.S. 90		D.I.U.S. 91		D.I.U.S. 92		D.I.U.P. 93		D.I.P. 95		D.I.P. 91
	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Period
<b>Income</b>											
Dividend	44.06	19.05	26.18	78.63	85.87	70.12	195.12	255.59	31.56	9.77	32.62
Interest	1157.58	1447.87	780.06	5490.71	2939.84	2531.61	6995.14	6277.85	1639.45	1270.88	2038.18
Profit/(Loss) on sale/redemption of investments (Net) ₹	(442.46)	(208.90)	62.92	1197.65	427.93	606.39	(410.13)	316.50	128.93	68.00	596.19
Commitment charges/front end fees	—	—	—	—	—	—	1.00	1.15	—	—	—
Other income	0.01	0.01	0.01	0.05	0.10	0.31	3.94	2.08	—	0.04	0.10
Provision for doubtful income made in earlier years no longer required written back	23.01	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Provision for depreciation in the value of investments made in prior years written back	228.21	—	—	—	368.51	—	—	—	—	—	—
<b>'A'</b>	<b>1010.41</b>	<b>1258.03</b>	<b>869.17</b>	<b>6767.04</b>	<b>3822.25</b>	<b>3208.43</b>	<b>6785.07</b>	<b>6853.27</b>	<b>1799.94</b>	<b>1348.69</b>	<b>2667.09</b>
<b>Less :</b>											
Provision for depreciation in the value of investments	—	328.76	162.19	170.68	—	368.51	102.46	—	—	—	—
Provision for outstanding and accrued income considered doubtful	—	23.13	13.90	66.35	222.14	64.58	1069.68	233.39	181.11	—	—
Cost of investments written down/off during the year	—	—	—	5.56	2.74	—	—	—	—	—	—
Provision towards doubtful investments and deposits	—	—	183.53	5.41	137.03	—	796.97	121.48	97.38	—	9.46
<b>'B'</b>	<b>—</b>	<b>352.34</b>	<b>359.62</b>	<b>248.00</b>	<b>361.91</b>	<b>433.09</b>	<b>1969.11</b>	<b>354.87</b>	<b>278.49</b>	<b>—</b>	<b>9.46</b>
<b>Total ('A'—'B')</b>	<b>1010.41</b>	<b>905.69</b>	<b>509.55</b>	<b>6519.04</b>	<b>3460.34</b>	<b>2775.34</b>	<b>4815.96</b>	<b>6498.40</b>	<b>1521.45</b>	<b>1348.69</b>	<b>2657.63</b>

<b>Expenditure</b>											
Salaries, allowances, contribution to provident fund and gratuity	0.92	4.26	11.25	12.22	5.90	6.42	14.55	15.86	0.25	5.28	4.15
Office expenses	3.08	10.74	57.59	19.04	15.93	10.27	39.33	26.33	1.78	8.04	10.92
Stamp fees, custodial, registrar and bank charges	4.33	17.31	14.92	23.74	28.82	15.70	22.87	20.73	14.63	10.64	12.40
Auditors' fees (allocated)	0.05	0.05	0.05	0.07	0.06	0.05	0.16	0.14	0.05	0.05	0.07
Deferred revenue expenses written off	20.96	26.91	14.06	84.31	61.77	61.77	180.25	176.90	70.71	55.26	97.99
Contribution to development reserve fund	5.59	9.42	22.75	20.31	10.13	9.32	25.69	23.10	11.95	10.71	23.42
Depreciation on fixed assets [See Note 11(i)(b)]	—	0.69	—	8.05	—	4.23	—	10.45	—	2.42	—
Lease rent [See Policy 3(c)]	1.39	—	16.55	—	8.68	—	21.40	—	0.44	—	6.05
Provision for staff welfare trust	—	—	—	—	—	—	—	—	11.95	10.71	23.42
	36.32	69.38	137.17	167.74	131.29	107.76	304.25	273.60	111.76	103.11	178.42
Excess/(Deficit) of income over expenditure transferred to revenue appropriation account	974.09	836.31	372.38	6351.30	3329.05	2667.58	4511.71	6224.80	1409.69	1245.58	2479.21
<b>Total</b>	<b>1010.41</b>	<b>905.69</b>	<b>509.55</b>	<b>6519.04</b>	<b>3460.34</b>	<b>2775.34</b>	<b>4815.96</b>	<b>6498.40</b>	<b>1521.45</b>	<b>1348.69</b>	<b>2657.63</b>
<hr/>											
\$ Profit/(Loss) on interm scheme transactions (Net)	(71.96)	—	801.56	531.12	1245.33	368.25	546.23	55.64	52.40	—	564.36
<b>Note :</b>											
1. Impact of change in method of provisioning towards doubtful investments and deposits on Excess/(Deficit) of income over expenditure [Refer Note No. 11(ii)]	—	—	—	—	100.00	—	402.94	—	—	—	9.46
2. Impact of change in method of valuation of investments on Excess/(Deficit) of income over expenditure [Refer Note No. 11(ii)]	(100.55)	—	—	—	—	—	(72.53)	—	—	—	—

## UNIT TRUST OF INDIA

(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963)

## REVENUE APPROPRIATION ACCOUNTS FOR THE YEAR/PERIOD ENDED 30TH JUNE, 1997

(Rupees in Lakhs)

1	2	D.I.U.S. 90		D.I.U.S. 91		D.I.U.S. 92		D.I.U.P. 93		D.I.P. 95		D.I. P. 91
		Current year	Previous year	Current year	Previous year	Current year	Previous year	Current year	Previous year	Current year	Previous period	Current period
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Balance as per Last Balance Sheet		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Balance Transferred from Revenue Account		974.09	836.31	372.38	6351.30	3329.05	2667.58	4511.71	6224.80	1409.69	1245.58	2479.21
Add/(Less): Prior year Adjustments		(1.83)	(0.85)	(10.56)	(0.02)	(6.55)	13.71	(19.54)	7.45	0.69	—	—
Transferred from General Reserve		768.21	1083.58	1680.06	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>TOTAL</b>		<b>1740.47</b>	<b>1919.04</b>	<b>2041.88</b>	<b>6351.28</b>	<b>3322.50</b>	<b>2681.29</b>	<b>4492.17</b>	<b>6232.25</b>	<b>1410.38</b>	<b>1245.58</b>	<b>2479.21</b>
Income Distribution for the year		1740.50	1963.34	2041.88	654.47	1064.07	1065.76	1949.39	1459.85	—	—	913.00
Income Distribution for prior years		(0.03)	(44.30)	—	0.74	0.72	0.94	15.99	—	—	—	—
Appreciation on Premature Withdrawal		—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.02	—
Transferred to General Reserve		—	—	—	5696.07	2257.71	1614.59	2526.79	4772.40	1410.38	1245.56	1566.21
Balance Carried to Balance Sheet		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>TOTAL</b>		<b>1740.47</b>	<b>1919.04</b>	<b>2041.88</b>	<b>6351.28</b>	<b>3322.50</b>	<b>2681.29</b>	<b>4492.17</b>	<b>6232.25</b>	<b>1410.38</b>	<b>1245.58</b>	<b>2479.21</b>

As per our attached Report of even date

For and on behalf of  
S.K. KAPOOR & CO.  
Chartered AccountantsFor and on behalf of  
CHATURVEDI & CO.  
Chartered AccountantsSd/-  
D.S.R. MURTHY  
Chief General Manager  
Department of AccountsSd/-  
SANJIV KAPOOR  
PartnerSd/-  
S.N. CHATURVEDI  
PartnerSd/-  
S. SARKAR  
General Manager  
Department of AccountsMumbai  
Dated: 30th September 1997Sd/-  
G.P. GUPTA  
ChairmanSd/-  
DR. P.J. NAYAK  
Executive TrusteeSd/-  
P.R. KHANNA  
TrusteeSd/-  
R.V. GUPTA  
Trustee

## UNIT TRUST OF INDIA

(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963)

SCHEDULES ANNEXED AND FORMING PART OF THE ACCOUNTS FOR THE YEAR/PERIOD ENDED 30TH JUNE, 1997

(Rupees in Lakhs)

	D.I.U.S. 90		D.I.U.S. 91		D.I.U.S. 92		D.I.U.P. 93		D.J.P. 95		D.I.P. 91
	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-95	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-97
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>SCHEDULE 'A'</b>											
<b>CAPITAL</b>											
Unit Capital . . . . .	5801.18	5801.98	—	20467.42	12846.53	12350.87	35904.13	37474.11	9845.21	10021.37	20943.01
Application money on sale of Units	—	—	—	0.02	0.10	0.14	0.07	0.57	0.12	0.36	7.81
<b>TOTAL</b> . . . . .	<b>5801.18</b>	<b>5801.98</b>	<b>—</b>	<b>20467.44</b>	<b>12846.63</b>	<b>12851.01</b>	<b>36904.20</b>	<b>37474.68</b>	<b>9845.33</b>	<b>10021.73</b>	<b>20950.82</b>
Number of Units (In Lakhs)	580.12	580.20	—	2046.74	1284.65	1285.09	3690.41	3747.41	984.52	1002.14	2094.30
Face Value of Each Unit	Rs. 10/-			Rs 10/-	Rs 10/-		Rs. 10/-		Rs 10/-	Rs 10/-	
<b>SCHEDULE 'B'</b>											
<b>RESERVES AND SURPLUS</b>											
<b>GENERAL RESERVE</b>											
Balance as per Last Balance Sheet	5376.11	8112.95	25030.21	19336.69	7402.63	5789.06	13478.72	8706.32	1245.56	—	—
Transferred from Revenue Appropriation Account . . . . .	—	—	—	5696.07	2257.71	1614.59	2526.79	4772.40	1410.38	1245.56	1566.21
Less: Premium Paid on Repurchase/ Maturity . . . . .	0.03	1653.26	22201.15	2.55	1.17	1.02	171.02	—	27.23	—	—
Transferred to Revenue Appropriation Account . . . . .	768.21	1083.58	1680.06	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>'A'</b> . . . . .	<b>4607.87</b>	<b>5376.11</b>	<b>1149.00</b>	<b>25030.21</b>	<b>9659.17</b>	<b>7402.63</b>	<b>15833.49</b>	<b>13478.72</b>	<b>2628.71</b>	<b>1245.56</b>	<b>1566.21</b>
<b>REVENUE APPROPRIATION ACCOUNT</b>											
Credit/(Debit) Balance as per Account	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>'B'</b> . . . . .	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>TOTAL ('A' + 'B')</b>	<b>4607.87</b>	<b>5376.11</b>	<b>1149.00</b>	<b>25030.21</b>	<b>9659.17</b>	<b>7402.63</b>	<b>15833.49</b>	<b>13478.72</b>	<b>2628.71</b>	<b>1245.56</b>	<b>1566.21</b>

	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>SCHEDULE 'C'</b>											
<b>CURRENT LIABILITIES AND PROVISIONS</b>											
<b>CURRENT LIABILITIES</b>											
Sundry Creditors—Others	27.77	20.76	145.10	28.36	287.26	12.92	112.90	32.31	127.60	17.84	329.00
Sundry Creditors—Rights Entitlements	—	—	—	—	—	—	6.00	46.02	—	—	—
Contract for Purchase of Investments	—	—	—	—	—	—	4.20	4.20	—	—	—
Bank Current Accounts Overdrawn as per Books	—	8.47	315.75	1.95	2.62	8.40	0.95	1.47	0.01	—	8.00
Unclaimed Income Distribution	223.99	199.62	—	73.75	130.50	133.59	579.07	574.01	—	—	471.33
Difference in Inter Office Balances (Net)	—	—	—	—	0.66	—	—	44.00	—	0.02	—
Due to other Schemes (Net)	5.32	8.49	56.43	—	30.22	—	—	—	11.98	—	40.25
<b>'A'</b>	<b>257.08</b>	<b>237.34</b>	<b>518.28</b>	<b>104.06</b>	<b>451.26</b>	<b>154.91</b>	<b>703.12</b>	<b>702.01</b>	<b>139.59</b>	<b>17.86</b>	<b>848.58</b>
<b>PROVISIONS</b>											
For Outstanding and Accrued Income Considered Doubtful	0.66	23.67	154.72	140.82	374.75	152.61	1310.04	240.36	181.11	—	—
For Depreciation in the Value of Investments	100.55	328.76	332.88	170.68	—	368.51	102.46	—	—	—	—
For Doubtful Investments and Deposits	—	—	—	20.41	137.03	30.00	985.05	188.08	97.38	—	9.46
For Staff Welfare Trust	—	—	—	—	—	—	—	—	22.67	10.71	23.42
<b>'B'</b>	<b>101.21</b>	<b>352.43</b>	<b>487.60</b>	<b>331.91</b>	<b>511.78</b>	<b>551.12</b>	<b>2397.55</b>	<b>428.44</b>	<b>301.16</b>	<b>10.71</b>	<b>32.88</b>
<b>TOTAL ('A' + 'B')</b>	<b>358.29</b>	<b>589.77</b>	<b>1005.88</b>	<b>435.97</b>	<b>963.04</b>	<b>706.03</b>	<b>3100.67</b>	<b>1130.45</b>	<b>440.75</b>	<b>28.57</b>	<b>881.46</b>
<b>NOTE:</b>											
Impact of Change in Method of Provisioning towards Doubtful Investments and Deposits [Refer Note No. 11 (iii)]	—	—	—	—	100.00	—	402.94	—	—	—	9.46

**UNIT TRUST OF INDIA**  
(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1933)  
SCHEDULES ANNEXED TO AND FORMING PART OF THE ACCOUNTS FOR THE YEAR / PERIOD ENDED 30TH JUNE, 1997—(Contd.)

(Rs. in Lakhs)

	D.I.U.S. 90		D.I.U.S. 91		D.I.U.S. 92		D.I.U.P. 93		D.I.P. 95		D.I.P. 91
	20-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997
<b>SCHEDULE 'D'</b>											
Investments (At Or Written Down Cost)											
Central and State Government Securities/Certificates	—	7100.00	—	7652.65	—	—	—	—	—	—	—
Debentures and Bonds@	2052.10	67.30	421.53	16758.48	14486.36	7660.61	34303.30	22716.60	9542.78	7301.63	12390.99
Preference Shares	30.72	30.72	—	—	—	—	—	—	36.48	36.48	—
Equity Shares@	1315.90	1341.52	505.62	3647.42	2550.39	4338.66	11282.11	10458.85	1825.58	1089.37	2210.12
Term Loans	345.84	190.99	5.61	2633.64	1486.29	3695.02	3513.06	4246.25	—	—	1989.02
Rights Entitlements (Equity)	—	—	—	—	—	—	6.00	19.04	—	—	—
Right Entitlements (Debentures)	—	—	—	—	—	—	—	26.99	—	—	—
<b>TOTAL</b>	<b>3744.56</b>	<b>8730.53</b>	<b>932.76</b>	<b>30692.19</b>	<b>18523.04</b>	<b>15694.29</b>	<b>49104.47</b>	<b>37467.73</b>	<b>11404.84</b>	<b>8427.48</b>	<b>16590.13</b>
Quoted (At cost)	882.96	868.51	505.62	3317.64	3318.47	4318.07	14348.74	13654.27	2194.00	1082.37	3170.81
Unquoted (At cost)	2861.60	7862.02	427.14	27374.55	15204.57	11376.22	34755.73	23813.46	9210.84	7345.11	13419.32
<b>'A'</b>	<b>3744.56</b>	<b>8730.53</b>	<b>932.76</b>	<b>30692.19</b>	<b>18523.04</b>	<b>15694.29</b>	<b>49104.47</b>	<b>37467.73</b>	<b>11404.84</b>	<b>8427.48</b>	<b>16590.13</b>
Quoted (Market Value)	1032.50	1009.46	171.56	3363.74	2611.70	3492.30	11736.52	12838.92	2407.36	1269.69	3523.81
Unquoted (At Valuation)	2611.51	7392.31	428.32	27157.77	16621.37	11833.48	37265.49	25046.17	10010.64	7972.42	14690.30
<b>'B'</b>	<b>3644.01</b>	<b>8401.77</b>	<b>599.88</b>	<b>30521.51</b>	<b>19233.07</b>	<b>15325.78</b>	<b>49002.01</b>	<b>37885.09</b>	<b>12418.00</b>	<b>9242.11</b>	<b>18214.11</b>
Appreciation/(Depreciation) in value of Investments											
<b>TOTAL ('B'—'A')</b>	<b>(100.55)</b>	<b>(328.76)</b>	<b>(332.88)</b>	<b>(170.68)</b>	<b>710.03</b>	<b>(368.51)</b>	<b>(102.46)</b>	<b>417.36</b>	<b>1013.16</b>	<b>814.63</b>	<b>1623.98</b>

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>NOTES</b>												
1 Impact of the Change in method of Valuation of Investments on Value of Unquoted Securities and on Appreciation (Depreciation) thereon (Refer Note No. 11 (ii))	(353.83)	—	—	—	—	(69.52)	—	(72.53)	—	(14.36)	—	(21.32)
2 Debentures & Bonds and Equity Shares :—												
(a) Includes Contracts for Purchase Awaiting Completion	—	—	—	—	—	—	—	4.20	4.20	—	—	—
More than One Year	—	—	—	—	—	—	—	4.20	4.20	—	—	—
(b) Excludes Contracts for Sales Awaiting Completion	5.74	—	1.12	120.92	5.90	16.10	12.43	125.52	62.72	—	—	57.91
More than One Year	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3 Uncalled Liability of Partly Paid Shares / Debentures / Bonds	9.60	9.60	—	287.31	—	7.27	—	146.45	—	—	—	—

## UNIT TRUST OF INDIA

(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963)

SCHEDULES ANNEXED TO AND FORMING PART OF THE ACCOUNTS FOR THE YEAR/PERIOD ENDED 30TH JUNE, 1997 (Contd.)  
(Rupees in Lakhs)

	D.I.U.S. 90		D.I.U.S. 91		D.I.U.S. 92		D.I.U.P. 93		D.I.P. 95		D.I.P. 91
	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-97
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>SCHEDULE 'E'</b>											
<b>DEPOSITS AND OTHER INVESTMENTS</b>											
Money Market Obligations	3483.00	1806.00	153.00	10658.00	2802.00	1179.00	786.00	3767.00	501.00	1994.00	4169.66
With Companies	2968.00	700.00	—	1335.00	600.00	1856.92	2142.87	6919.76	—	—	1122.50
<b>TOTAL</b>	<b>6451.00</b>	<b>2506.00</b>	<b>153.00</b>	<b>11993.00</b>	<b>3402.00</b>	<b>3035.92</b>	<b>2928.87</b>	<b>10686.76</b>	<b>501.00</b>	<b>1994.00</b>	<b>5292.16</b>



**SCHEDULE 'F'****CURRENT ASSETS**

Balance with Banks in Current												
Accounts	181.35	123.48	863.46	154.35	182.81	204.80	318.59	110.65	1.56	5.85	158.30	
Sundry Debtors*	0.94	1.07	2.43	50.39	0.04	44.54	1.74	52.54	0.01	9.38	2.17	
Contract for Sale of Investments	15.20	—	0.31	178.16	8.22	15.77	18.28	184.63	132.00	—	64.83	
Outstanding and Accrued Income	268.42	288.98	202.75	1467.73	1230.61	954.38	3215.32	2069.55	661.85	400.16	754.05	
Prepaid Income Distribution	100.63	91.60	—	64.71	111.82	63.98	—	—	—	—	—	
Due from other Schemes (Net)	—	—	—	1318.86	—	872.69	34.37	1113.97	—	177.19	—	
Difference in Inter Office Balances (Net)	—	—	0.17	0.17	—	1.23	—	—	—	—	0.01	
<b>TOTAL</b>	<b>566.54</b>	<b>505.13</b>	<b>1069.12</b>	<b>3234.37</b>	<b>1533.50</b>	<b>2157.39</b>	<b>3588.30</b>	<b>3531.34</b>	<b>795.42</b>	<b>592.58</b>	<b>979.36</b>	

**SCHEDULE 'G'****DEFERRED REVENUE EXPENDITURE**

Balance as Per Last Balance Sheet	26.20	53.11	14.06	98.36	72.07	133.84	398.02	574.92	281.80	—	—	
Add: Amount Deferred During the year	—	—	—	—	—	—	—	—	2.91	337.06	634.83	
	26.20	53.11	14.06	98.36	72.07	133.84	398.02	574.92	284.71	337.06	634.83	
Less: Amount Written Off During the year	20.96	26.91	14.06	84.30	61.77	61.77	180.25	176.90	70.70	55.26	97.99	
Less: Adjustments for Previous Year	—	—	—	—	—	—	1.05	—	0.48	—	—	
<b>TOTAL</b>	<b>5.24</b>	<b>26.20</b>	<b>—</b>	<b>14.06</b>	<b>10.30</b>	<b>72.07</b>	<b>216.72</b>	<b>398.02</b>	<b>213.53</b>	<b>281.80</b>	<b>536.84</b>	

\*Net of Provision for Doubtful Debts

**UNIT TRUST OF INDIA**(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963)  
BALANCE SHEETS AS AT 30TH JUNE, 1997

(Rupees in Lakhs)

Schedule		MIP 94		MIP 94 II		MIP 94 III		MIP 95		MIP 95 II		MIP 95 III	
		30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96
LIABILITIES													
Capital Reserves and Surplus	'A'	41228.86	42155.82	56895.56	61120.95	70449.32	72141.69	53537.44	55800.71	32072.63	33525.07	38835.29	40412.23
Current Liabilities and Provisions	'B'	1468.61	1846.71	(1,604.98)	(1,480.58)	(2,211.10)	(2,830.90)	2185.22	1617.09	2077.55	1169.25	2201.56	652.04
	'C'	3561.78	2608.03	6684.54	4997.62	6531.14	5831.82	4019.93	947.95	1694.96	600.39	1888.22	766.20
TOTAL		46259.25	46610.56	63975.12	64637.99	74769.36	75142.01	59742.59	58365.75	35845.14	35294.71	42925.07	41830.47

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>ASSETS</b>												
Investments	'D'	40254.06	31108.51	53515.92	49663.21	66315.92	68328.30	51994.54	50399.21	32580.48	26186.56	33079.97
Deposits and Other Investments	'E'	3241.70	10752.25	4024.00	7834.57	3323.00	1550.00	2897.00	3377.00	854.00	6731.00	6012.00
Current Assets	'F'	2649.51	4441.88	3205.39	6656.67	4533.71	4390.27	4011.09	3538.62	1872.41	1654.94	1880.77
Deferred Revenue Expenditure	'G'	113.98	307.92	229.81	483.54	596.73	873.44	839.96	1050.92	538.25	722.21	857.73
<b>TOTAL</b>		<b>46259.25</b>	<b>46610.56</b>	<b>63975.12</b>	<b>64637.99</b>	<b>74769.36</b>	<b>75142.01</b>	<b>59742.59</b>	<b>58365.75</b>	<b>35845.14</b>	<b>35294.71</b>	<b>41830.47</b>
Notes to Accounts	'L'											

Statement of significant Accounting Policies forms an integral part of the Accounts.

As per our attached Report of even date

G. P. GUPTA  
Chairman

For and on behalf of  
S.K. KAPOOR & CO.  
Chartered Accountants

For and on behalf of  
CHATURVEDI & CO.  
Chartered Accountants

D.S.R. MURTHY  
Chief General Manager  
Department of Accounts

DR. P.J. NAYAK  
Executive Trustee

SANJIV KAPOOR  
Partner

S.N. CHATURVEDI  
Partner

S. SARKAR  
General Manager  
Department of Accounts

P.R. KHANNA  
Trustee

R.V. GUPTA  
Trustee

MUMBAI  
Dated: 30th September 1997

### UNIT TRUST OF INDIA

ESTABLISHED UNDER THE UNIT OF INDIA ACT, 1963)

REVENUE ACCOUNTS FOR THE YEAR/PERIOD ENDED 30TH JUNE, 1997

(Rupees in Lakhs)

	MIP 94		MIP 94 II		MIP 94 III		MIP 95		MIP 95 II		MIP 95 III	
	Current year	Previous year	Current year	Previous year	Current year	Previous year	Current year	Previous year	Current year	Previous Period	Current year	Previous period
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>INCOME</b>												
Dividend	89.99	132.53	144.66	172.76	124.76	207.51	78.69	82.13	67.34	42.38	91.89	41.44
Interest	6022.38	6404.59	8137.52	7768.05	9681.60	9005.60	8090.49	7492.28	4704.83	3960.67	5923.94	3368.39
Profit/ (Loss) on sale/ Redemption of Investment (Net)	(844.46)	04.83	(78.86)	397.54	11.20	221.33	799.65	113.48	677.27	366.07	952.82	107.77

Commitment Charges/ Front End Fees	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1.08
Other Income	13.94	39.44	32.80	42.67	17.18	1.41	—	1.61	0.05	0.79	0.52	0.20
Provision for Depreciation in the Value of Investment made in Earlier years No Longer Required written Back	1641.77	217.38	619.92	—	1567.77	—	—	116.91	—	—	—	—
'A'	6923.62	7618.77	8856.04	8381.02	11402.51	9435.85	8968.84	7806.39	5449.09	4369.91	6979.17	3454.00

## LESS:

Provision for Depreciation in the Value of Investments	—	—	—	73.44	—	319.09	—	—	—	—	—	—
Provision for Outstanding and Accrued Income Considered Doubtful	938.20	46.20	440.03	516.12	954.84	118.14	1870.54	2.89	524.21	—	368.89	—
Provision Towards Doubtful Investments and Deposits	1501.17	118.56	1713.35	338.38	1604.19	11.07	681.39	—	344.64	—	558.52	—
'B'	2439.37	64.76	2153.38	927.94	2649.03	448.30	2551.93	2.89	868.85	—	927.41	—
TOTAL ('A'—'B')	4484.25	7554.01	6702.06	7453.08	8753.48	8987.55	6416.91	7803.50	4580.24	4380.24	6051.76	3454.00

## EXPENDITURE

Salaries, Allowances, Contribution to Provident Fund and Gratuity	11.68	13.19	14.77	16.25	16.60	18.93	15.29	15.56	12.29	12.02	14.17	8.72
Office Expenses	33.21	48.69	45.56	50.07	91.38	55.81	66.94	41.09	56.47	18.39	74.59	13.52
Publicity Expenses	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Commission to Agents	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Stamp Fees, Custodial Registrar and Bank Charges	50.00	68.32	60.07	85.84	70.95	108.92	60.27	109.13	46.76	34.10	55.41	29.74
Auditors' Fees (Allocated)	0.18	0.15	0.26	0.22	0.31	0.26	0.24	0.20	0.14	0.12	0.17	0.15
Provision for Doubtful Debts	1.40	—	0.16	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Deferred Revenue Expenses Written Off	187.31	184.74	250.46	241.78	263.88	249.55	210.66	175.15	202.05	156.00	217.75	120.72
Contribution to Development Reserve Fund	22.00	21.85	29.82	29.67	69.88	70.97	55.66	54.87	34.80	34.46	41.86	40.97
Depreciation on Fixed Assets [See Note 11 (i)(b)]	—	6.21	—	7.65	—	8.91	—	7.32	—	5.73	—	3.85
Lease Rent [See Policy 3(c)]	17.19	—	21.72	—	24.43	—	22.47	—	18.06	—	20.74	—
Provision for Staff Welfare Trust	—	—	—	—	—	—	—	—	34.80	34.46	41.86	40.97
	322.97	343.15	423.82	431.48	537.44	513.35	431.53	403.32	406.37	295.28	466.55	259.64

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Excess/(Deficit) of Income over Expenditure Transferred to Revenue Appropriation Account		4161.28	7210.86	6278.84	7021.60	8216.91	8474.23	5935.33	7400.18	4174.87	4074.63	5585.21	3195.36
<b>TOTAL</b>		<b>4484.25</b>	<b>7554.01</b>	<b>6702.66</b>	<b>7453.06</b>	<b>8753.48</b>	<b>8987.55</b>	<b>64156.91</b>	<b>7803.50</b>	<b>4580.24</b>	<b>4369.91</b>	<b>6051.76</b>	<b>3454.00</b>
& Profit/(Loss) on Inter-scheme Transactions (Net)	(944.96)	457.93	(405.82)	37.87	(213.44)	136.98	905.60	(4.82)	528.71	—	716.91	21.23	
NOTE:													
1. Impact of Change in Method of Provisioning Towards Doubtful Investments and Deposits on Excess/(Deficit) of Income over Expenditure [Refer Note No. 11(b)]	1082.29	—	1492.36	—	1260.00	—	0.60	—	87.30	—	270.00	—	
2. Impact of Change in Method of Valuation of Investments on Excess/(Deficit) of Income over Expenditure [Refer Note No. 11(f)]	—	—	(291.27)	—	(46.27)	—	—	—	—	—	—	—	

## REVENUE APPROPRIATION ACCOUNT FOR THE YEAR/PERIOD ENDED 30TH JUNE, 1997

(Rupees in Lakhs)

	MIP 94		MIP 94 II		MIP 94 III		MIP 95		MIP 95 II		MIP 95 III	
	Current year	Previous year	Current year	Previous year	Current year	Previous year	Current year	Previous year	Current year	Previous Period	Current year	Previous period
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Balance Transferred from Revenue Account	4161.28	7210.86	6278.84	7021.60	8216.04	8474.20	5985.33	7400.18	4174.87	4074.63	5585.21	3195.36
Transferred from General Reserve	378.10	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Add/(Less): Prior Period Adjustments	(27.88)	(44.31)	23.16	1.30	(4.19)	18.85	12.72	4.15	23.70	—	2.41	—
<b>TOTAL</b>	<b>4511.50</b>	<b>7166.55</b>	<b>6302.00</b>	<b>7022.90</b>	<b>8211.85</b>	<b>8493.05</b>	<b>5993.10</b>	<b>7404.33</b>	<b>4193.57</b>	<b>4074.63</b>	<b>5587.62</b>	<b>3195.36</b>

Income Distribution for the Year	4451.92	4504.26	6063.02	5842.30	7610.14	7332.72	5411.54	5139.68	3218.11	2905.37	3919.56	2543.31
Income Distribution for Prior Years	(43.11)	3.27	34.16	0.55	0.17	225.65	0.96	916.06	(0.96)	—	1.85	—
Appreciation Paid on Premature Withdrawal Transferred to General Reserve	102.69	224.72	329.22	45.19	—	—	—	0.06	—	0.01	—	0.01
	—	2434.30	(124.40)	1134.86	601.54	934.68	585.60	1348.53	981.42	1169.25	1666.21	652.04
<b>TOTAL</b>	<b>4511.50</b>	<b>7166.55</b>	<b>6302.00</b>	<b>7022.90</b>	<b>8211.85</b>	<b>8493.05</b>	<b>5998.10</b>	<b>7404.33</b>	<b>4198.57</b>	<b>4074.63</b>	<b>5587.62</b>	<b>3395.36</b>

As per our attached Report of even date

G.P. GUPTA  
ChairmanFor and on behalf of  
S.K. KAPOOR & CO.  
Chartered AccountantsFor and on behalf of  
CHATURVEDI & CO,  
Chartered AccountantsDR. S. R. MURTHY  
Chief General Manager  
Department of AccountsDR. P. J. NAYAK  
Executive TrusteeSANJIV KAPOOR  
PartnerS. N. CHATURVEDI  
PartnerS. SARKAR  
General Manager  
Department of AccountsP.R. KHANNA  
Trustee  
R. V. GUPTA  
TrusteeMUMBAI  
DATED: 30th September 1997

## SCHEDULES ANNEXED TO AND FORMING PART OF THE ACCOUNTS FOR THE YEAR/PERIOD ENDED 30TH JUNE, 1997

(Rupees in Lakhs)

	MIP 94		MIP 94 II		MIP 94 III		MIP 95		MIP 96 II		MIP 96 III	
	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>SCHEDULE 'A'</b>												
<b>CAPITAL</b>												
Unit Capital	41228.81	42155.77	58894.67	61120.06	70448.32	72137.96	53536.34	55800.61	32069.99	33459.49	38830.72	40351.80
Application Money on Sale of Units	0.05	0.05	0.89	0.89	1.00	3.13	1.10	0.10	2.64	65.58	4.57	60.43
<b>TOTAL</b>	<b>41228.86</b>	<b>42155.82</b>	<b>58895.56</b>	<b>61120.95</b>	<b>70449.32</b>	<b>72141.09</b>	<b>53537.44</b>	<b>55800.71</b>	<b>32072.83</b>	<b>33525.07</b>	<b>38835.29</b>	<b>40412.23</b>

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Number of Units (In Lakhs)	4122.88	4215.58	5889.47	6112.01	7044.83	7213.80	5353.63	5580.06	3207.00	3345.95	3883.07	4035.18
Face Value of Each Unit	Rs. 10/-		Rs. 10/-		Rs. 10/-		Rs. 10/-		Rs. 10/-		Rs. 10/-	
<b>SCHEDULE 'B'</b>												
<b>RESERVES AND SURPLUS</b>												
<b>GENERAL RESERVE</b>												
Balance as Per Last Balance Sheet	1846.71	(587.59)	(1,480.58)	(2,615.44)	(2,830.90)	(3,889.09)	1617.09	268.56	1169.25	—	652.04	—
Transferred from Revenue Appropriation Account	—	2434.30	(124.40)	1134.86	601.54	934.68	585.60	1348.53	981.42	1169.25	1666.21	652.04
Premium Paid on Repurchase	—	—	—	—	18.26	123.51	(17.47)	—	(73.12)	—	(116.69)	—
Transferred to Revenue Appropriation Account	378.10	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>TOTAL</b>	<b>1468.61</b>	<b>1846.7</b>	<b>(1,604.98)</b>	<b>(1,480.58)</b>	<b>(2,211.10)</b>	<b>(2,830.90)</b>	<b>2185.22</b>	<b>1617.09</b>	<b>2077.55</b>	<b>1169.25</b>	<b>2201.56</b>	<b>652.04</b>
<b>SCHEDULE 'C'</b>												
<b>CURRENT LIABILITIES AND PROVISIONS</b>												
<b>CURRENT LIABILITIES</b>												
Sundry Creditors—Others	369.11	76.37	187.28	97.88	412.50	106.28	541.47	102.85	135.72	89.34	127.69	86.34
Sundry Creditors—Rights Entitlements	—	20.69	0.50	—	13.13	10.10	4.51	—	6.00	—	—	—
Contracts for Purchase of Investments	—	—	—	—	0.18	0.18	—	—	—	—	—	—
Bank Current Accounts Overdrawn as per Books	1.99	34.71	8.49	14.99	115.36	31.80	—	3.02	10.52	1.47	2.27	59.08
Income Received in Advance	—	—	33.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Unclaimed Income Distri- bution	595.12	766.22	910.03	1002.48	1093.48	1563.11	782.32	838.78	524.74	462.38	636.57	579.81
Difference in Inter Office Balances (Net)	—	3.51	—	—	—	0.41	1.68	0.41	—	12.74	0.43	—
Due to Other Schemes (Net)	91.43	—	129.51	—	143.01	447.70	135.13	—	79.87	—	111.01	—
<b>'A'</b>	<b>1057.65</b>	<b>901.50</b>	<b>1268.81</b>	<b>1115.35</b>	<b>1777.64</b>	<b>2159.58</b>	<b>1465.11</b>	<b>945.06</b>	<b>756.85</b>	<b>565.93</b>	<b>877.97</b>	<b>725.23</b>
<b>PROVISIONS</b>												
For Outstanding and Accrued Income Considered Doubtful	984.40	46.20	1240.50	800.47	1072.98	118.14	1873.43	2.89	524.21	—	368.89	—
For Doubtful Investments and Deposits	1519.73	18.56	2242.73	529.38	1705.26	11.07	681.39	—	344.64	—	558.52	—

For Depreciation in the Value of Investments	—	1641.77	1932.50	2552.42	1975.26	3543.03	—	—	—	—	—	—
For Staff Welfare Trust	—	—	—	—	—	—	—	—	69.26	34.46	82.84	40.97
'B'	2504.13	1706.53	5415.73	3882.27	4753.50	3672.24	2554.82	2.89	938.11	34.46	1010.25	40.97
TOTAL ('A' + 'B')	3561.78	2608.03	6684.54	4997.62	6531.14	5831.82	4019.93	947.95	1694.96	600.39	1888.22	766.20

## NOTE:

Impact of change in Method of Provisioning Towards Doubtful Investments and Deposits [Refer Note No. 11 (iii)]

1082.29	—	1492.36	—	1200.00	—	0.60	—	87.30	—	270.00	—
---------	---	---------	---	---------	---	------	---	-------	---	--------	---

## SCHEDULE 'D'

Investments (At or written Downcost)

Central and State Government Securities (Certificates)	—	—	—	—	175.51	5172.87	—	6155.99	1653.04	2755.06	462.65	1387.96
Debentures and Bonds	24976.28	15642.50	38880.40	31049.30	56280.17	53027.65	42533.43	40086.31	25174.56	21003.99	30668.81	27130.50
Preference Shares	—	—	4.00	4.00	4.00	4.00	—	—	—	—	18.24	18.24
Equity Shares	7339.16	6223.79	10356.44	9989.70	9843.11	10113.66	9456.60	4156.91	5746.88	2427.51	6548.38	4543.27
Term Loans	7938.62	9221.47	7274.58	8620.21	—	—	—	—	—	—	—	—
Rights Entitlement (Equity)	—	20.69	0.50	—	13.13	10.10	4.51	—	6.00	—	—	—
TOTAL	40254.06	31108.51	56515.92	49663.21	66315.92	68328.30	51994.64	50399.21	32580.48	26186.56	37898.08	33079.97
Quoted (At cost)	10097.68	8284.86	21388.26	17206.65	35732.24	30618.12	16888.40	14222.73	10638.40	3853.27	11964.68	9218.98
Unquoted (At cost)	30156.48	22823.65	35127.66	32456.56	30583.68	37710.18	35106.14	36176.48	21942.08	25933.29	25933.40	23860.99
'A'	40254.06	31108.51	56515.92	49663.21	66315.22	68328.30	51994.54	50399.21	32580.48	26186.56	37898.08	33079.97
Quoted (Market Value)	9738.00	5883.59	18431.81	13712.86	32153.61	25728.94	16872.40	13339.74	11961.05	4792.34	14287.40	10715.68
Unquoted (At Valuation)	30647.71	23583.15	36151.61	33397.93	23187.05	39056.33	36872.01	37415.55	23083.05	23223.46	28412.46	25658.81
'B'	40385.71	29466.74	54853.42	47110.79	64340.66	64785.27	53744.41	50755.29	35044.10	28015.80	42699.86	36374.49

Appreciation (Depreciation) in the Value of Investments

TOTAL ('B'—'A')	131.65	(1,641.77)	(1,932.50)	(2,552.42)	(1,975.26)	(3,543.03)	1749.87	356.08	2463.62	1829.24	4801.78	3294.52
-----------------	--------	------------	------------	------------	------------	------------	---------	--------	---------	---------	---------	---------

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>NOTE :</b>													
1, Impact of the change in method of valuation investments on value of Unquoted Securities and on appreciation/(Depreciation) Thereon [Refer note No, 11(ii)]		(184.77)	—	(291.27)	—	(46.27)	—	(75.96)	—	(46.87)	—	(30.77)	—
<b>@2. Debentures &amp; Bonds and Equity Shares :</b>													
(a) Includes contracts for purchase Awaiting completion more than one year		—	—	—	—	0.18	0.18	—	—	—	—	—	—
		—	—	—	—	0.18	0.18	—	—	—	—	—	—
(b) Excludes contracts for sales awaiting completion more than one Year		—	—	—	116.09	—	15.00	—	8.94	301.00	0.05	—	25.93
		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>@3. Uncalled Liability of partly paid shares/ Debentures/Bonds</b>		—	57.70	—	69.25	—	124.14	8.84	96.13	—	—	—	—
<b>SCHEDULE ' E '</b>													
<b>Deposits and other Investments</b>													
Money market obligations	1464.00	1309.00	2409.00	1915.00	2723.00	—	2897.00	3377.00	854.00	6731.00	2272.00	6012.00	—
With companies Institutions	1743.45	9443.25	1615.00	5919.57	600.00	1550.00	—	—	—	—	—	—	—
Funded Interest	34.25	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>TOTAL</b>	<b>3241.70</b>	<b>10752.25</b>	<b>4024.00</b>	<b>7834.57</b>	<b>3323.00</b>	<b>1550.00</b>	<b>2897.00</b>	<b>3377.00</b>	<b>854.00</b>	<b>6731.00</b>	<b>2272.00</b>	<b>6012.00</b>	<b>—</b>



**SCHEDULE 'F'****Current Assets :**

Balance with banks in Current Accounts . . .	294.71	412.45	319.04	498.91	534.94	915.65	307.42	403.33	235.54	203.64	284.93	321.06
Cheques on Hand . . .	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Cash on hand . . .	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Sundry Debtors . . .	1.63	11.85	4.79	32.80	5.42	8.26	2.68	27.72	1.04	6.42	1.43	16.27
Contracts for sale of Investments . . .	—	—	—	126.47	—	24.43	—	4.54	49.75	0.05	—	36.62
Outstanding and Accrued Income . . .	2353.17	1712.31	2881.36	2551.70	3993.08	3441.93	7700.99	2767.02	1586.61	1064.61	1824.25	1011.46
Due from other Schemes (Net) . . .	—	2305.27	—	3446.65	—	—	—	336.01	—	380.22	—	488.78
Difference in inter Office Balances (Net) . . .	—	—	0.20	0.14	0.27	—	—	—	0.06	—	—	4.58
<b>TOTAL . . .</b>	<b>2649.51</b>	<b>4441.88</b>	<b>3205.39</b>	<b>6656.67</b>	<b>4533.71</b>	<b>4390.27</b>	<b>4011.09</b>	<b>3538.62</b>	<b>1872.41</b>	<b>1654.94</b>	<b>2110.61</b>	<b>1880.77</b>

**SCHEDULE 'G'****Deferred Revenue Expenditure**

Balance as per last Balance Sheet . . .	307.92	492.66	483.54	725.32	873.44	1106.76	1050.92	1176.13	722.21	—	857.73	—
Add : Amount Deferred during the Year . . .	—	—	—	—	—	18.54	—	51.19	22.00	878.21	5.01	978.45
	307.92	492.66	483.54	725.32	873.44	1125.30	1050.92	1227.32	744.21	878.21	862.74	978.45
Less : Amount written off during the year . . .	187.31	184.74	250.46	241.76	263.88	249.55	210.66	175.15	202.05	156.00	217.75	120.72
Less : Adjustments for previous year . . .	6.63	—	3.27	—	12.83	2.31	0.30	1.25	3.91	—	0.61	—
<b>TOTAL . . .</b>	<b>113.98</b>	<b>307.92</b>	<b>229.81</b>	<b>483.54</b>	<b>596.73</b>	<b>873.44</b>	<b>839.96</b>	<b>1050.92</b>	<b>538.25</b>	<b>722.21</b>	<b>644.38</b>	<b>857.73</b>

Net of Provision for Doubtful Debts,

## BALANCE SHEETS AS AT 30TH JUNE, 1997

(Rupees in Lakhs)

	Schedule	MIP 96		MIP 96 II		MIP 96 III	MIP 96 IV	MIP 97	MIP 97 II	MIP 97 III
		30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-97	30-06-97	30-06-97	30-06-97
<b>LIABILITIES</b>										
Capital	'A'	22693.98	23148.17	37215.70	38707.04	37724.05	83218.14	115901.33	144926.12	3869.77
Reserves and Surplus	'B'	322.39	(313.10)	65.70	(411.84)	(316.18)	206.50	(641.67)	(425.66)	(20.29)
Current Liabilities and Provisions	'C'	820.78	685.56	1148.91	1739.25	869.71	1676.03	2399.38	5433.93	164.21
	<b>TOTAL</b>	<b>23837.15</b>	<b>23520.63</b>	<b>38430.31</b>	<b>40034.45</b>	<b>38277.58</b>	<b>85100.67</b>	<b>117659.04</b>	<b>149934.39</b>	<b>4013.69</b>
<b>ASSETS</b>										
Investments	'D'	21009.79	9743.92	34269.18	3103.30	34431.97	75756.13	91319.92	64628.21	500.00
Deposits and Other Investments	'E'	1270.00	12582.00	1236.00	26855.00	988.00	3773.00	17718.00	77617.00	562.00
Current Assets	'F'	1136.16	658.34	2216.74	9176.38	1939.73	3664.43	5841.57	4208.65	2951.69
Deferred Revenue Expenditure	'G'	421.20	536.37	708.39	899.68	917.88	1907.11	2779.55	3480.53	—
	<b>TOTAL</b>	<b>23837.15</b>	<b>23520.63</b>	<b>38430.31</b>	<b>40034.45</b>	<b>38277.58</b>	<b>85100.67</b>	<b>117659.04</b>	<b>149934.39</b>	<b>4013.69</b>
Notes to Accounts	'I'									

Statement of significant Accounting Policies forms an integral part of the Accounts.

As per our attached Report of even date

For and on behalf of  
S.K. KAPOOR & CO.  
Chartered AccountantsFor and on behalf of  
CHATURVEDI & CO.  
Chartered AccountantsD.S.R. MURTHY  
Chief General Manager  
Department of AccountsG.P. GUPTA  
ChairmanDR. P. J. NAYAK  
Executive TrusteeSANJIV KAPOOR  
PartnerS.N. CHATURVEDI  
PartnerS. SARKAR  
General Manager  
Department of AccountsP.R. KHANNA  
TrusteeR.V. GUPTA  
TrusteeMUMBAI  
Dated: 30th September 1997

**REVENUE ACCOUNTS FOR THE YEAR/PERIOD ENDED 30TH JUNE, 1997**

(Rupees in Lakhs)

	MIP 96		MIP 96 II		MIP 96 III	MIP 96 IV	MIP 97	MIP 97 II	MIP 97 III
	Current Year	Previous Period	Current Year	Previous Period	Current Period	Current Period	Current Period	Current Period	Current Period
<b>INCOME</b>									
Dividend	26.85	—	48.88	—	80.37	145.20	221.28	35.36	—
Interest	3208.67	631.67	4724.89	181.67	3558.86	5761.67	3358.49	1668.03	1.86
Profit/(Loss) on sale/Redemption of Investments (Net) \$	216.10	18.85	280.07	—	9968	235.48	6.74	—	—
Commitment charges/front end fees	—	1.30	—	—	—	—	—	—	—
Other Income	0.42	—	1.20	—	0.85	0.14	0.02	—	—
Provision for depreciation in the value of investment made in earlier years no longer required written back	—	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>'A'</b>	<b>3452.04</b>	<b>651.82</b>	<b>5055.04</b>	<b>181.67</b>	<b>3739.56</b>	<b>6142.49</b>	<b>3586.53</b>	<b>1703.39</b>	<b>1.86</b>
<b>LESS :</b>									
Provision for depreciation in the value of investments	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Provision for outstanding and accrued income considered doubtful	16.69	—	—	—	—	—	—	—	—
Provision towards doubtful Invest- ments and deposits	107.42	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>'B'</b>	<b>124.11</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>Total ('A'-'B')</b>	<b>3327.93</b>	<b>651.82</b>	<b>5055.04</b>	<b>181.67</b>	<b>3739.56</b>	<b>6142.49</b>	<b>3586.53</b>	<b>1703.39</b>	<b>1.86</b>

**REVENUE ACCOUNTS FOR THE YEAR/PERIOD ENDED 30TH JUNE, 1997**

(Rupees in Lakhs)

	MIP 96		MIP 96 II		MIP 96 III	MIP 96 IV		MIP 97	MIP 97 II	MIP 97 III
	Current Year	Previous Period	Current Year	Previous Period	Current Period	Current Period	Current Period	Current Period	Current Period	Current Period
<b>EXPENDITURE</b>										
Salaries, Allowances Contribution to Provident Fund and Gratuity	7.97	2.09	12.65	2.43	10.62	17.43	10.19	4.93	0.30	
Office Expenses	41.86	3.39	66.76	4.00	27.81	45.63	26.79	13.01	0.78	
Stamps Fees, Custodial, Registrar and Bank charges	39.61	11.62	52.34	0.51	15.25	43.82	13.45	21.82		
auditors' Fees (Allocated)	0.10	0.08	0.17	0.12	0.15	0.25	0.18	0.12	0.05	
Deferred Revenue Expenses written off	120.51	39.77	212.58	26.99	196.17	282.53	206.07	227.62		
Contribution to development reserve Fund	23.26	23.15	37.14	37.31	38.70	86.30	299.89			
Depreciation on fixed Assets	—	0.98	—	1.00	—	—	—			
[See Note 11 (i) (b)]										
Lease Rent [See policy 3 (c)]	11.63	—	18.44	—	15.45	25.36	14.83	7.16	0.44	
Provision for Staff welfare Trust	23.26	23.15	37.14	37.31	38.70	86.30	119.96			
	268.20	103.73	437.22	109.67	342.85	587.62	691.36	174.66	1.57	
Excess/ (Deficit) of income over expenditure transferred to revenue Appropriation Account	3059.73	548.09	4617.82	72.00	3396.71	5554.87	2895.17	1528.73	0.29	
<b>Total :</b>	3327.93	651.82	5055.04	181.67	3739.56	6142.49	3586.53	1703.39	1.86	
Profit/(Loss) on interscheme transactions (Net)	222.23	14.80	360.54	—	99.48	173.78	—	—	—	
Note :										
1 Impact of change in Method of provisioning towards doubtful investments and deposits on excess/ (deficit) of income over expenditure [Refer Note No 11 (iii)]	100.00	—	—	—	—	—	—	—	—	
2 Impact of change in method of valuation of investment on excess (Deficit) of income over expenditure. [Refer Note No. 11(ii)]	—	—	—	—	—	—	—	—	—	

## REVENUE APPROPRIATION ACCOUNTS FOR THE YEAR/PERIOD ENDED 30TH JUNE, 1997

(RUPEES IN LAKHS)

	MIP 96		MIP 96 II		MIP 96 III	MIP 96 IV	MIP 97	MIP 97 II	MIP 97 III
	Current Year	Previous Period	Current Year	Previous Period	Current Period	Current Period	Current Period	Current Period	Current Period
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Balance Transferred from Revenue Account	3059.73	548.09	4617.82	72.00	3396.71	5554.97	2895.17	1528.73	0.29
Transferred from General Reserve	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Add(Less) : Prior Period Adjustments	(1.72)	—	1.59	—	—	—	—	—	—
<b>TOTAL</b>	<b>3058.01</b>	<b>548.09</b>	<b>4619.41</b>	<b>72.00</b>	<b>3396.71</b>	<b>5554.87</b>	<b>2895.17</b>	<b>1528.73</b>	<b>0.29</b>
Income Distribution for the Year	2417.99	861.19	4070.98	483.84	3713.04	5348.37	3536.84	1954.39	20.58
Income Distribution for prior Years	(4.14)	—	71.47	—	—	—	—	—	—
Appreciation Paid on Premature withdrawal	8.67	—	(0.58)	—	(0.15)	—	—	—	—
Transferred to General Reserve	635.49	(313.10)	477.54	(411.84)	(316.18)	206.50	(641.67)	(425.66)	(20.29)
<b>TOTAL</b>	<b>3058.01</b>	<b>548.09</b>	<b>4619.41</b>	<b>72.00</b>	<b>3396.71</b>	<b>5554.87</b>	<b>2895.17</b>	<b>1528.73</b>	<b>0.29</b>

As per our attached Report of even date  
 For and on behalf of  
**S. K. KAPOOR & CO.**  
 Chartered Accountants

For and on behalf of  
**CHATURVEDI & CO.**  
 Chartered Accountants

**D. S. R. MURTHY**  
 Chief General Manager  
 Department of Accounts

**G. P. GUPTA :**  
 Chairman

**SANJIV KAPOOR**  
 Partner

**S. N. CHATURVEDI**  
 Partner

**S. SARKAR**  
 General Manager  
 Department of Accounts

**Dr. P. J. NAYAK :**  
 Executive Trustee

**P. R. KHANNA :**  
 Trustee

Mumbai  
 Dated : 30th September 1997

**R. V. GUPTA**  
 Trustee

## UNIT TRUST OF INDIA

(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963)

SCHEDULES ANNEXED TO AND FORMING PART OF THE ACCOUNTS FOR THE YEAR/PERIOD ENDED  
30TH JUNE, 1997

(RUPEES IN LAKHS)

	MIP 96		MIP 96 II		MIP 96 III	MIP 96 IV	MIP 97	MIP 97 II	MIP 97 III
	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-6-1997	30-06-1997	30-6-1997
<b>SCHEDULE 'A'</b>									
<b>CAPITAL</b>									
Unit Capital	22690.58	22455.71	37215.24	—	37722.80	83205.18	115730.19	46699.50	—
Application Money on Sale of Units	3.40	692.46	0.46	38707.04	1.25	12.96	171.14	98226.62	3869.77
<b>TOTAL</b>	<b>22693.98</b>	<b>23148.17</b>	<b>37215.70</b>	<b>38707.04</b>	<b>37724.05</b>	<b>83218.14</b>	<b>115901.33</b>	<b>144926.12</b>	<b>3869.77</b>
Number of Unit (in lakhs)	2269.06	2245.57	3721.52	—	3772.28	8320.52	11573.02	4669.95	—
Face value of each Unit	Rs. 10/-		Rs. 10/-		Rs. 10/-		Rs. 10/-		Rs. 10/-
<b>SCHEDULE 'B'</b>									
<b>Reserve and Surplus</b>									
<b>General Reserve</b>									
Balance as per Last balance Sheet	(313.10)	—	(411.84)	—	—	—	—	—	—
Transferred from Revenue Appropriation Account	635.49	(313.10)	477.54	(411.84)	(316.18)	206.50	(641.67)	(425.66)	(20.29)
Premium on Repurchase	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Transferred to Revenue Appropriation Account	—	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>TOTAL</b>	<b>322.39</b>	<b>(313.10)</b>	<b>65.70</b>	<b>(411.84)</b>	<b>(316.18)</b>	<b>206.50</b>	<b>(641.67)</b>	<b>(425.66)</b>	<b>20.29</b>

## SCHEDULE 'C'

## Current Liabilities and Provisions

## Current Liabilities

Sundry Creditors—Others	194.79	84.22	299.14	784.16	82.96	186.44	613.42	2796.43	106.59
Sundry Creditors—Rights Entitlements	—	—	22.50	—	—	5.79	5.25	—	—
Contracts for Purchase of Investments	—	—	—	—	—	—	—	155.00	—
Bank Current Accounts Overdrawn									
As Per Books	3.83	22.83	2.05	1.09	1.44	11.49	174.39	122.52	—
Income Received in Advance	—	—	—	15.68	—	—	—	—	—
Unclaimed Income Distribution	391.09	323.70	672.03	483.84	680.16	1260.71	1382.19	1937.86	20.59
Difference in Inter Office Balances (Net)	2.31	93.84	0.43	—	1.32	0.40	4.80	41.75	0.09
Due to Other Schemes (Net)	58.24	137.82	78.31	417.17	65.13	124.90	99.37	380.37	36.94

'A'

650.26 662.41 1074.46 1701.94 831.01 1589.73 2279.42 5433.93 164.21

## Provisions

## For Outstanding and Accrued

## Income Considered Doubtful

## For Doubtful Investments and

## Deposits

## For Depreciation in the Value of

## Investments

## For Staff Welfare Trust

16.69	—	—	—	—	—	—	—	—	—
107.42	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
46.41	23.15	74.45	37.31	38.70	86.30	119.96	—	—	—

'B'

170.52 23.15 74.45 37.31 38.70 86.30 119.96 — —

TOTAL ('A'+ 'B')

820.78 685.56 1148.91 1739.25 869.71 1676.03 2399.38 5433.93 164.21

## Note :—

## Impact of Change in Method of

## Provisioning towards Doubtful

## Investments and Deposits [Refer

## Note No. 11 (iii)]

100.00 — — — — — — — —

(Rs. in Lakhs)

	MIP 96		MIP 96 II		MIP 96 III	MIP 96 IV	MIP 97	MIP 97 II	MIP 97 III
	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1997	30-06-1997	30-06-1997	30-06-1997
<b>SCHEDULE 'D'</b>									
Investments (At or Written Down Cost)									
Central and State Government Securities / Certificates	—	—	—	—	—	3929.68	27789.98	16504.66	—
Debentures and Bonds@	496.57	7777.17	29316.10	2250.83	28491.95	50264.61	37257.05	23288.40	500.00
Preference Shares	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Equity Shares@	2513.22	1966.75	4930.58	852.56	5940.02	13556.05	20117.64	22335.15	—
Term Loans	—	—	—	—	—	8000.00	6150.00	2500.00	—
Right Entitlements (Equity)	—	—	22.50	—	—	5.79	5.25	—	—
<b>TOTAL</b>	<b>21009.79</b>	<b>9743.92</b>	<b>34269.18</b>	<b>3103.39</b>	<b>34431.97</b>	<b>75756.13</b>	<b>91319.92</b>	<b>64628.21</b>	<b>500.00</b>
Quoted (At Cost)	4102.30	2851.54	7554.19	852.56	7521.25	14808.73	31218.16	22335.16	—
Unquoted (At Cost)	16907.49	6892.38	26714.99	2250.83	26910.72	60947.40	60101.76	42293.05	500.00
<b>'A'</b>	<b>21009.79</b>	<b>9743.92</b>	<b>34269.18</b>	<b>3103.39</b>	<b>34431.97</b>	<b>75756.13</b>	<b>91319.92</b>	<b>64628.21</b>	<b>500.00</b>
Quoted (Market Value)	4892.74	3256.05	9084.30	833.25	9253.26	18587.36	34088.28	24114.70	—
Unquoted (At Valuation)	18167.56	7477.30	29683.90	2536.41	29421.14	62873.21	61544.42	42229.16	521.60
<b>'B'</b>	<b>23060.30</b>	<b>10733.35</b>	<b>38768.20</b>	<b>3369.66</b>	<b>38674.40</b>	<b>81460.57</b>	<b>95632.77</b>	<b>66343.86</b>	<b>521.60</b>
Appreciation / (Depreciation) in the Value of Investments									
<b>TOTAL ('B' — 'A')</b>	<b>2050.51</b>	<b>989.43</b>	<b>4499.02</b>	<b>266.27</b>	<b>4242.43</b>	<b>5704.44</b>	<b>4312.85</b>	<b>1715.65</b>	<b>21.60</b>



## Notes 1—

1 Impact of the Change in Method of Valuation of Investments on Value of Unquoted Securities and on Appreciation / (Depreciation) Thereon [Refer Note No. 11(ii)]	(29.19)	—	(48.23)	—	(46.58)	—	1.97	—	—
@2 Debentures & Bonds and Equity Shares :—									
(a) Includes Contracts for Purchase Awaiting Completion	—	—	—	—	—	—	—	155.00	—
More than One Year	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(b) Excludes Contracts for Sales awaiting Completion	—	—	—	—	—	—	—	—	—
More than One Year	—	—	—	—	—	—	—	—	—
@3 Uncalled Liability of Partly Paid Shares/Debentures/Bonds	—	180.00	—	—	—	—	5.78	—	—

## SCHEDULE 'E'

Deposits and Other Investments									
Money Market Obligations	1270.00	12582.00	1236.00	26855.00	988.00	3773.00	10668.00	69067.00	562.00
With Companies / Institutions	—	—	—	—	—	—	7050.00	8550.00	—
<b>TOTAL</b>	<b>1270.00</b>	<b>12582.00</b>	<b>1236.00</b>	<b>26855.00</b>	<b>988.00</b>	<b>3773.00</b>	<b>17718.00</b>	<b>77617.00</b>	<b>562.00</b>

## SCHEDULE 'F'

Current Assets									
Balance with Banks in Current Accounts	197.11	533.12	362.51	9018.28	369.50	791.85	1806.80	2135.67	2791.85
Cheques on Hand	—	—	—	16.43	—	—	—	—	—
Cash on Hand	—	—	0.01	1.05	0.01	—	—	—	—
Sundry Debtors*	0.82	1.92	2.48	5.51	1.19	0.76	18.16	15.18	121.54
Contracts for Sale of Investments	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Outstanding and Accrued Income Due from Other Schemes (Net)	938.23	123.30	1851.74	119.61	1569.03	2871.82	3597.30	2057.80	38.30
Prepaid Income Distribution	—	—	—	—	—	—	419.31	—	—
Difference in Inter Office Balances Net	—	—	—	15.50	—	—	—	—	—
<b>TOTAL</b>	<b>1136.16</b>	<b>658.34</b>	<b>2216.74</b>	<b>9176.38</b>	<b>1939.73</b>	<b>3664.43</b>	<b>5841.57</b>	<b>4208.65</b>	<b>2951.69</b>

\*Net of Provision for Doubtful Debts.

## UNIT TRUST OF INDIA

(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963)

SCHEDULES ANNEXED TO AND FORMING PART OF THE ACCOUNTS FOR THE YEAR PERIOD ENDED 30TH JUNE 1997—(Contd.)

(Rupees in Lakhs)

	MIP 96		MIP 96 II		MIP 96 III	MIP 96 IV	MIP 97	MIP 97 II	MIP 97 III
	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1997	30-06-1997	30-06-1997	30-06-1997
<b>SCHEDULE 'G'</b>									
Deferred Revenue Expenditure									
Balance as per Last Balance Sheet	536.37	—	899.68	—	—	—	—	—	—
Add : Amount Deferred during									
the Year	5.73	576.14	21.93	926.67	1114.05	2189.64	2985.62	3608.15	—
	542.10	576.14	921.61	926.67	1114.05	2189.64	2985.62	3608.15	—
Less : Amount Written Off									
During the Year	120.50	39.77	212.58	26.99	196.17	282.53	306.07	127.62	—
Adjustments for Previous									
Year	0.40	—	0.64	—	—	—	—	—	—
<b>TOTAL</b>	<b>421.20</b>	<b>536.37</b>	<b>708.39</b>	<b>899.68</b>	<b>917.88</b>	<b>1907.11</b>	<b>2779.55</b>	<b>3480.53</b>	<b>—</b>

**UNIT TRUST OF INDIA**  
(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963)  
**BALANCE SHEETS AS AT 30TH JUNE, 1997**

(Rupees in Lakhs)

SCHEDULE		M.E.P. 91		M.E.P. 92		M.E.P. 93		M.E.P. 94		M.E.P. 95		M.E.P. 96		M.E.P. 97	
		30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-97	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
<b>LIABILITIES</b>															
Capital	A	12565.21	14470.16	74858.16	92541.38	27926.00	34929.35	69543.00	73702.51	115724.16	115779.60	19653.60	19662.70	7333.45	
Reserves and Surplus	B	7605.46	7671.39	23554.97	22186.28	5693.64	6209.27	(3,379.02)	(3,632.38)	4834.20	3271.84	524.94	257.80	79.55	
Current Liabilities and Provisions	C	3821.00	240.91	1452.68	1837.92	946.09	2504.08	4848.20	6151.11	1218.67	1178.14	81.02	299.74	164.01	
<b>TOTAL</b>		<b>23991.67</b>	<b>22382.96</b>	<b>99865.81</b>	<b>116565.58</b>	<b>34565.73</b>	<b>43642.70</b>	<b>71012.18</b>	<b>76221.24</b>	<b>121777.03</b>	<b>120229.58</b>	<b>20259.56</b>	<b>20220.24</b>	<b>7577.01</b>	
<b>ASSETS</b>															
Investments	D	19515.09	20784.46	95770.69	105973.33	33359.37	40190.81	68535.15	73415.09	117904.94	11436.21	18599.14	17404.96	6822.73	
Deposits and Other Investments	E	—	—	955.00	6392.00	—	875.00	516.00	285.00	—	1787.00	270.00	1433.00	250.00	
Current Assets	F	4379.24	1456.52	1833.25	2244.56	738.13	1889.24	759.59	1059.21	1303.14	1005.94	244.50	209.99	303.32	
Deferred Revenue Expenditure	G	97.34	141.98	1306.87	1955.69	468.33	687.65	1201.44	1461.94	2568.95	2900.43	1046.02	1172.29	401.55	
<b>TOTAL</b>		<b>23991.67</b>	<b>22382.96</b>	<b>99865.81</b>	<b>116565.58</b>	<b>34565.73</b>	<b>43642.70</b>	<b>71012.18</b>	<b>76221.24</b>	<b>121777.03</b>	<b>120229.58</b>	<b>20259.55</b>	<b>20220.24</b>	<b>7577.01</b>	

Notes to Accounts

Statement of significant Accounting Policies forms an integral part of the Accounts.

As per our attached Report of even date

For and on behalf of  
**S.K. KAPOOR & CO.**  
Chartered Accountants

For and on behalf of  
**CHATURVEDI & CO.**  
Chartered Accountants

**D.S.R. MURTHY**  
Chief General Manager  
Department of Accounts

**G.P. GUPTA**  
Chairman

**DR. P. J. NAYAK**  
Executive Trustee

**P.R. KHANNA**  
Trustee

**SANJIV KAPOOR**  
Partner

**S.N. CHATURVEDI**  
Partner

**S. SARKAR**  
General Manager  
Department of Accounts

**R.V. GUPTA**  
Trustee

**MUMBAI**  
Dated: 30th SEPTEMBER 1997

## UNIT TRUST OF INDIA

(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963)  
REVENUE ACCOUNT OF THE YEAR/PERIOD ENDED 30TH JUNE, 1997)

(Rupees in Lakhs)

	M.E.P. 91		M.E.P. 92		M.E.P. 93		M.E.P. 94		M.E.P. 95		M.E.P. 96		M.E.P. 97	
	Current year	Previous year	Current year	Previous year	Current year	Previous year	Current year	Previous year	Current year	Previous year	Current year	Previous Period	Current Period	
<b>INCOME :</b>														
Dividend	561.00	829.32	2274.83	3219.62	767.75	1364.45	995.50	1282.17	1959.89	2239.83	350.76	167.46	67.79	
Interest	17.76	27.76	206.11	239.48	138.58	259.53	50.84	146.36	163.47	710.47	30.39	234.66	44.24	
Profit/(Loss) on Sale/Redemption of Investments (net) \$	2331.06	3419.42	9192.10	21672.15	1648.63	3295.35	(2,861.19)	271.93	16.46	0.50	70.17	—	24.38	
Other Income	0.03	—	0.34	—	0.29	0.05	—	—	0.06	0.03	0.01	0.26	—	
Provision for Doubtful Income made in Prior year no longer Required written Back	3.16	2.25	40.50	2.35	—	—	9.99	—	—	—	—	—	—	
Provision for depreciation in the Value of Investments no Longer required written back	—	—	—	—	—	—	1702.21	8243.53	—	5496.34	—	—	—	
Cost of Investments written Down/Off in Prior years Written Back	—	—	—	—	49.00	—	—	—	—	—	—	—	—	
A	2913.94	4278.75	11715.88	25133.60	2604.25	4919.38	(102.65)	9943.99	2139.88	8447.17	451.33	402.38	136.41	
Less :														
Provision for Income Considered Doubtful	—	—	—	—	13.93	2.18	—	28.34	—	—	6.54	—	—	
Provision for depreciation in the Value of Investments	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
Provision for Cost of Investment written Down/Off During the year	0.05	—	0.09	11.00	—	49.00	—	—	—	—	—	—	—	
B	0.05	—	0.09	11.00	13.93	51.18	—	28.34	—	—	6.54	—	—	
TOTAL (A - B)	2913.89	4278.75	11715.79	25122.60	2500.32	4868.20	(102.65)	9915.65	2139.88	8447.17	444.79	402.38	136.41	

**EXPENDITURE :**

Salaries Allowances, Contribution to Provident Fund and Gratuity	5.16	6.68	34.76	49.80	13.68	17.05	27.62	0.43	0.30	0.43	0.18	—	—
Office Expenses	17.53	15.44	137.66	109.62	103.00	84.62	85.83	5.49	9.06	1.88	0.66	0.21	1.14
Commission to Agents	—	—	—	—	0.01	1.22	0.04	0.03	0.03	—	—	—	—
Stamp fees, Custodial, Registrar and Bank Charges	15.55	37.52	89.83	325.13	34.63	87.15	63.79	90.18	91.36	96.38	15.39	14.58	8.10
Auditors' fees (Allocated)	0.06	0.05	0.33	0.34	0.12	0.13	0.31	0.27	0.51	0.42	0.09	0.07	0.05
Deferred Revenue Expenses written Off	44.64	54.58	648.82	949.61	219.32	200.12	260.50	188.64	331.48	331.48	119.54	78.15	25.05
Contribution to development Reserve Fund	21.90	23.23	81.37	90.39	28.81	28.44	35.04	30.27	124.94	113.69	20.65	22.47	8.08
Interest in settlement of Funds	47.24	9.72	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Depreciation on Fixed Assets (Allocated) [see Note 11(i)(b)]	—	8.20	—	55.69	—	21.97	—	43.49	—	61.30	—	6.65	—
Lease Rent [see Policy 3(c)]	7.61	—	51.30	—	20.16	—	40.19	—	0.44	—	0.44	—	6.36
Provision for Staff welfare Trust	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	20.65	22.47	18.08

Excess/(Deficit) of Income over expenditure Transferred to Revenue Appropriation Account	159.69	155.82	1044.07	1580.58	419.73	440.70	513.32	358.80	558.12	607.58	177.58	144.58	56.86
	2754.20	4122.93	10671.72	23542.02	2170.59	4427.50	(615.97)	9556.85	1581.76	7839.59	267.21	257.80	79.55

**TOTAL :**

	2913.89	4278.75	11715.79	25122.60	2500.32	4868.20	(102.65)	9915.65	2139.88	8447.17	444.79	402.58	136.41
--	---------	---------	----------	----------	---------	---------	----------	---------	---------	---------	--------	--------	--------

**5 Profit/(Loss) on Inter Scheme Transactions (net)**

	748.28	492.20	1601.03	(45.61)	671.48	6.46	(2072.62)	(62.54)	(84.04)	—	—	—	—
--	--------	--------	---------	---------	--------	------	-----------	---------	---------	---	---	---	---

**NOTE:**

1 Impact of Change in method of Provisioning Towards Doubtful Investments and deposits on Excess/(deficit) of Income over Expenditure [Refer Note No. 11(ii)]

	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2 Impact of Change in method of Valuation of Investments on excess/(DEFICIT) of Income over Expenditure [Refer No. No. 11(ii)]

	—	—	—	—	—	—	(219.44)	—	—	—	—	—	—
--	---	---	---	---	---	---	----------	---	---	---	---	---	---

**REVENUE APPROPRIATION ACCOUNTS FOR THE YEAR/PERIOD ENDED 30TH JUNE, 1997**

(Rupees in Lakhs)

	M.E.P. 91		M.E.P. 92		M.E.P. 93		M.E.P. 94		M.E.P. 95		M.E.P. 96		M.E.P. 97	
	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Period	Current Period	
Balance as per Last Balance sheet	7671.89	7035.74	22186.28	10622.16	6209.27	4146.15	3632.38	(13189.00)	3271.84	(4562.35)	257.80	—	—	
Balance Transferred from revenue account	2754.20	4122.93	10671.72	2354.02	2170.59	4427.50	(615.97)	9556.85	1581.76	7839.59	267.21	257.80	79.55	
add/(Less) : Prior year adjustment	5.92	1.94	(34.85)	(59.68)	(9.30)	3.44	(1.83)	(4.67)	(20.34)	(5.59)	(0.02)	—	—	
TOTAL:	10432.01	11160.61	23823.15	34104.50	8370.56	8577.09	(4250.18)	(3636.82)	4833.26	3271.65	524.99	257.80	79.55	
Premium on repurchase/redemption	2826.55	3488.72	9268.18	11918.22	2676.92	2367.82	(871.16)	—	—	—	—	—	—	
Premium/(Discount) on Premature withdrawal	—	—	—	—	—	—	—	(4.44)	(0.94)	(0.19)	0.05	—	—	
Balance Carried to Balance sheet	7605.46	7671.89	23554.97	22186.28	5693.64	6209.27	(3379.02)	(3632.38)	4834.20	3271.84	524.94	257.80	79.55	
TOTAL :	10432.01	11160.61	32823.15	34104.50	8370.56	8577.09	(4250.18)	(3636.82)	4833.26	3271.65	524.99	257.80	79.55	

As per our attached report of even date

For and on behalf of  
S. K. KAPOOR & CO.  
Chartered Accountants

SANJIV KAPOOR  
Partner

MUMBAI :  
DATED : 30th September 1

For and on behalf of  
CHATURVEDI & CO.  
Chartered Accountant

S N CHATURVEDI  
Partner

D.S.R. MURTHY  
Chief General Manager  
Department of Accounts

S. SARKAR  
General Manager  
Department of Accounts

G P.GUPTA  
Chairman

DR. P. J. NAYAK  
Executive Trustee

P. R. K HANNA  
Trustee

R. V. GUPTA  
Trustee

**SCHEDULES ANNEXED TO AND FORMING PART OF THE ACCOUNTS FOR THE YEAR/PERIOD ENDED  
30TH JUNE 1997**

(Rupees in Lakhs)

(Rupees in Lakhs)

	M.E.P. 91		M.E.P. 92		M.E.P. 93		M.E.P. 94		M.E.P. 95		M.E.P. 96		M.E.P. 97	
	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97	
<b>SCHEDULE 'A'</b>														
<b>Capital</b>														
Unit Capital	12564.83	14469.53	74858.03	92527.05	27924.96	34928.29	69541.96	73701.60	115717.57	115758.92	19610.48	19584.97	7328.13	
Application Money on sale of Units	0.38	0.63	0.13	14.33	1.04	1.06	1.04	0.91	6.59	20.68	43.12	77.73	5.32	
<b>TOTAL</b>	<b>12565.21</b>	<b>14470.16</b>	<b>74858.16</b>	<b>92541.38</b>	<b>27926.00</b>	<b>34929.35</b>	<b>69543.00</b>	<b>73702.51</b>	<b>115724.16</b>	<b>115779.60</b>	<b>19653.60</b>	<b>19662.70</b>	<b>7333.45</b>	
Number of Units (in lakhs)	1256.48	1446.95	7485.80	9252.71	2792.50	3492.83	6954.20	7370.16	11571.76	11575.89	1961.05	1958.50	732.81	
Face Value of each Unit	Rs. 10/-		Rs. 10/-		Rs. 10/-		Rs. 10/-		Rs. 10/-		Rs. 10/-		Rs. 10/-	
<b>SCHEDULE 'B'</b>														
<b>Reserve and Surplus</b>														
Revenue Appropriation Account														
Credit/(debt) Balance as per account	7605.46	7671.89	23554.97	22186.28	5693.64	6209.27	(3,379.02)	(3,632.38)	4834.20	3,271.84	524.94	257.80	79.55	
<b>TOTAL</b>	<b>7605.46</b>	<b>7671.89</b>	<b>23554.97</b>	<b>22186.28</b>	<b>5693.64</b>	<b>6209.27</b>	<b>(3,379.02)</b>	<b>(3,632.38)</b>	<b>4834.20</b>	<b>3,271.84</b>	<b>524.94</b>	<b>257.80</b>	<b>79.55</b>	
<b>SCHEDULE 'C'</b>														
<b>Current Liabilities and Provisions</b>														
<b>Current Liabilities</b>														
Sundry Creditors-Others	36.87	34.24	176.97	195.19	49.72	751.52	56.77	35.87	137.01	123.80	24.36	102.38	45.35	
Sundry creditors-Rights entitlements	49.80	43.74	16.20	132.31	—	63.07	155.30	63.77	30.97	11.67	—	—	—	
Contract for purchase of investments	—	—	—	—	—	—	—	—	—	2.69	—	—	—	
Bank current accounts over drawn as per Books	18.90	159.75	1063.15	1452.39	51.82	1290.43	149.15	3.73	8.33	1.76	—	—	97.50	
Due to other schemes (net)	3715.41	—	178.63	—	809.24	377.72	151.44	—	1042.36	1038.22	0.53	7.23	13.08	
Difference in inter office Balances (net)	—	—	0.20	—	0.04	—	—	—	—	—	6.47	167.66	—	
<b>'A'</b>	<b>3820.98</b>	<b>237.73</b>	<b>1435.15</b>	<b>1779.89</b>	<b>910.82</b>	<b>2482.74</b>	<b>512.66</b>	<b>103.37</b>	<b>1218.67</b>	<b>1178.14</b>	<b>31.36</b>	<b>277.27</b>	<b>155.93</b>	
<b>Provisions</b>														
For Outstanding and accrued Income considered Doubtful	0.02	3.18	47.53	58.03	35.27	21.34	19.16	29.15	—	—	6.54	—	—	
For depreciation in the value of Investment	—	—	—	—	—	—	4316.38	6018.59	—	—	—	—	—	
For staff Welfare Fund	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	43.12	22.47	8.08	
<b>'B'</b>	<b>0.02</b>	<b>3.18</b>	<b>17.53</b>	<b>58.03</b>	<b>35.27</b>	<b>1.34</b>	<b>4335.54</b>	<b>6047.74</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>49.66</b>	<b>22.47</b>	<b>8.08</b>	
<b>TOTAL ('A' + 'B')</b>	<b>3821.00</b>	<b>240.91</b>	<b>1452.68</b>	<b>1837.92</b>	<b>946.09</b>	<b>2504.08</b>	<b>4848.20</b>	<b>6151.11</b>	<b>1218.67</b>	<b>1178.14</b>	<b>81.02</b>	<b>299.74</b>	<b>164.01</b>	

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>NOTES</b>													
Impact of change in method of provision- ing towards doubtful investments and deposits [Refer note No. 11 (ii)]	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>SCHEDULE 'D'</b>													
<b>Investments (At or written down cost)</b>													
Debentures and Bonds	104.52	156.58	90.79	606.94	129.00	1026.66	40.00	283.18	—	100.00	—	—	—
Equity Shares	19360.77	20584.14	95663.70	105234.08	33230.27	39101.09	68339.85	73068.14	117873.97	114424.54	18699.14	17404.96	6622.13
Right: Intitlements (Equity)	49.80	43.74	16.20	132.31	—	38.60	155.30	63.77	30.97	11.67	—	—	—
Rights Entitlements (Debentures)	—	—	—	—	—	24.46	—	—	—	—	—	—	—
<b>TOTAL</b>	<b>19515.09</b>	<b>20784.46</b>	<b>95770.69</b>	<b>105973.33</b>	<b>33359.27</b>	<b>40190.81</b>	<b>68535.15</b>	<b>73415.09</b>	<b>117904.94</b>	<b>114536.21</b>	<b>18699.14</b>	<b>17404.96</b>	<b>6622.13</b>
Quoted (At cost)	19488.00	20407.38	95691.30	104821.30	32295.31	39383.43	68099.69	73015.09	115363.59	111832.34	18699.14	17404.96	6622.13
Unquoted (At cost)	27.09	377.08	79.39	1152.03	1063.96	307.38	435.46	400.00	2541.35	2703.87	—	—	—
<b>'A'</b>	<b>19515.09</b>	<b>20784.46</b>	<b>95770.69</b>	<b>105973.33</b>	<b>33359.27</b>	<b>40190.15</b>	<b>68535.15</b>	<b>47315.09</b>	<b>117904.94</b>	<b>114536.21</b>	<b>18699.14</b>	<b>170404.96</b>	<b>6622.13</b>
Quoted (Market Value)	35571.26	42062.56	135953.63	152832.54	47032.87	55873.07	64004.51	66996.50	127794.58	126694.33	23255.98	21078.68	8078.29
Unquoted (At valuation)	106.70	372.42	83.25	1152.46	585.64	809.84	214.26	400.00	829.66	2703.88	—	—	—
<b>'B'</b>	<b>35677.96</b>	<b>42434.98</b>	<b>136036.88</b>	<b>153985.00</b>	<b>47618.51</b>	<b>56682.91</b>	<b>64218.77</b>	<b>67396.50</b>	<b>128624.24</b>	<b>129398.21</b>	<b>23255.98</b>	<b>21078.68</b>	<b>8078.29</b>
Appreciation (Depreciation) in the value of Investments :													
<b>TOTAL ('B'—'A')</b>	<b>16162.87</b>	<b>21650.52</b>	<b>40266.19</b>	<b>48011.67</b>	<b>14259.24</b>	<b>15492.10</b>	<b>(4,316.38)</b>	<b>(6,018.59)</b>	<b>10719.30</b>	<b>14862.00</b>	<b>4556.84</b>	<b>3673.72</b>	<b>1456.16</b>
<b>NOTES :</b>													
1. Impact of the change in method of valuation investments on value of unquoted Securities and Appreciation/(Depreciation) there on [refer Note No. 11(ii)]	1.12	—	5.04	—	(493.37)	—	(219.44)	—	(1,711.68)	—	—	—	—
<b>@2. Debentures Bond and Equity Share</b>													
(a) Includes contracts for purchase awaiting completion more than one year	—	—	—	—	—	—	—	—	—	2.69	—	—	97.50
	—	—	—	—	—	—	—	—	—	2.68	—	—	—
(b) Excludes contracts for sales awaiting completion More than one year	5.32	435.30	95.60	120.55	164.07	685.97	335.27	—	132.67	—	—	—	—
	—	—	0.72	1.88	—	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>@3 Uncalled liability of partly paid Shares/Debentures/Bonds</b>	<b>—</b>	<b>88.88</b>	<b>9.00</b>	<b>813.30</b>	<b>1265.12</b>	<b>228.65</b>	<b>384.80</b>	<b>58.65</b>	<b>289.75</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>58.65</b>



	M.E.P. 91		M.E.P. 92		M.E.P. 93		M.E.P. 94		M.E.P. 95		M.E.P. 96		M.E.P. 97
	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-6-97
<b>SCHEDULE 'E'</b>													
<b>DEPOSITS AND OTHER INVESTMENTS</b>													
Money Market Obligations	—	—	955.00	6392.00	—	875.00	516.00	285.00	—	1787.00	270.00	1433.00	250.00
Deposits with Companies/Institutions	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>TOTAL</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>955.00</b>	<b>6392.00</b>	<b>—</b>	<b>875.00</b>	<b>516.00</b>	<b>285.00</b>	<b>—</b>	<b>1787.00</b>	<b>270.00</b>	<b>1433.00</b>	<b>250.00</b>
<b>SCHEDULE 'F'</b>													
<b>CURRENT ASSETS</b>													
Balance with Banks in Current Account	720.00	88.36	41.83	27.25	141.06	6.91	2.40	4.81	29.31	42.68	13.17	20.06	1884
Sundry Debtors*	3448.24	36.85	934.12	50.08	8.54	78.50	2.72	2.01	1.59	1.12	16.53	18.52	11.32
Contracts for Sale of Investments	5.57	629.73	136.75	209.47	187.43	1141.02	208.47	—	197.25	—	—	—	—
Outstanding and Accrued Income	205.23	283.22	717.18	1064.54	401.10	649.25	546.00	621.32	1055.82	942.77	205.39	162.00	67.58
Shares/Debentures Application Money	—	—	3.37	3.37	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Due from other Schemes (Net)	—	416.36	—	760.75	—	—	—	430.07	—	—	—	—	205.47
Difference in Inter Office Balances (Net)	—	2.00	—	129.10	—	13.56	—	1.00	19.17	19.37	6.31	9.41	0.11
<b>TOTAL</b>	<b>4379.24</b>	<b>1456.52</b>	<b>1833.25</b>	<b>2244.56</b>	<b>738.13</b>	<b>1889.24</b>	<b>759.59</b>	<b>1059.21</b>	<b>1303.14</b>	<b>1005.94</b>	<b>244.40</b>	<b>209.99</b>	<b>303.32</b>
<b>SCHEDULE 'G'</b>													
<b>DEFERRED REVENUE EXPENDITURE</b>													
Balance as per Last Balance Sheet	141.98	196.96	1955.69	2905.30	687.65	887.77	1461.94	1650.58	2900.43	3126.31	1172.29	—	—
Add : Amount Deferred during the Year	—	—	—	—	—	—	—	—	—	111.19	—	1250.44	426.82
Less : Adjustments For Previous Year	—	—	—	—	—	—	—	—	—	5.59	6.73	—	—
Less.: Amount Written off during the year	44.64	54.98	648.82	949.61	219.32	200.12	260.50	188.64	331.48	331.48	119.54	78.15	25.06
<b>TOTAL</b>	<b>97.34</b>	<b>141.98</b>	<b>1306.87</b>	<b>1955.69</b>	<b>468.33</b>	<b>687.65</b>	<b>1201.44</b>	<b>1461.94</b>	<b>2568.95</b>	<b>2900.43</b>	<b>1046.02</b>	<b>1172.29</b>	<b>401.56</b>

\*Net of Provision for Doubtful Debts

**UNIT TRUST OF INDIA**  
(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963)  
BALANCE SHEETS AS AT 30TH JUNE, 1997

(Rupees in Lakhs)

Schedule	Mastershare 1986		Mastershare Plus 1991		Mastergrowth 1993		Grandmaster 1993		C.G.U.S. 91		C.G.U.S. 92		E.O.F.96	
	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996
<b>LIABILITIES</b>														
Capital	'A'	91297.22	91308.17	90984.82	90999.16	40860.62	40851.61	9253.73	7484.01	3467.10	5411.76	217623.42	243776.34	2448.28
Reserves and Surplus	'B'	11460.70	11263.24	25773.01	19596.96	5816.93	2662.71	1284.52	1289.61	5159.56	7903.08	47423.02	64045.50	139.20
Current Liabilities and Provisions	'C'	18350.71	18822.02	242.34	403.71	84.79	122.46	148.69	25.39	77.62	157.80	11100.48	23470.89	19.99
<b>TOTAL</b>		121108.63	121393.43	117000.17	110999.83	46762.34	43636.78	10586.94	8799.01	8704.28	12572.64	276146.92	331292.73	2607.47
<b>ASSETS</b>														
Investments	'D'	117588.62	109061.31	114724.19	97570.40	45608.35	41044.10	9282.63	7667.88	4114.11	5563.30	268349.33	312722.10	2462.85
Deposits and Other Investments	'E'	—	8521.00	9.00	8295.00	119.00	513.00	395.00	570.00	3778.00	5246.00	—	9251.00	5.00
Current Assets	'F'	3299.11	3555.34	1728.82	4273.37	654.95	1563.50	905.85	398.41	799.58	1724.01	6368.46	6934.69	67.31
Deferred Revenue Expenditure	'G'	220.90	255.78	538.16	861.06	380.04	516.18	103.46	162.72	12.59	39.33	1429.13	2384.94	72.31
<b>TOTAL</b>		121108.63	121393.43	117000.17	110999.83	46762.34	43636.78	10886.94	8799.01	8704.28	12572.64	276146.92	331292.73	2607.47
Notes to Accounts	'L'													

Statement of significant Accounting Policies forms an integral part of the Accounts.

As per our attached Report of even date

For and on behalf of  
S. K. KAPOOR & CO,  
Chartered AccountantsFor and on behalf of  
CHATURVEDI & CO,  
Chartered AccountantsD.S.R. MURTHY  
Chief General Manager  
Department of AccountsSANJIV KAPOOR  
PartnerS. N. CHATURVEDI  
PartnerS. SARKAR  
General Manager  
Department of AccountsG. P. GUPTA  
ChairmanDR. P. J. NAYAK  
Executive Trustee  
P. R. KHANNA  
TrusteeR. V. GUPTA  
TrusteeMUMBAI  
DATED : 30th September 1997

# UNIT TRUST OF INDIA

(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963)  
REVENUE ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 30TH JUNE, 1997

(Rupees in Lakhs)

	Mastershare 1986		Mastershare Plus 1991		Master Growth 1993		Grandmaster 1993		C.G.U.S. 91		C.G.U.S. 92		E.O.F. 96	
	Current year	Previous year	Current year	Previous year	Current year	Previous year	Current year	Previous year	Current year	Previous year	Current year	Previous year	Current year	Previous period
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
<b>INCOME</b>														
Dividend	3574.84	4087.49	2962.87	3245.27	942.43	1110.32	171.40	225.73	132.01	261.58	5359.26	9531.98	30.07	—
Interest	657.99	1196.09	575.00	576.06	77.91	117.81	41.01	29.05	140.38	145.62	296.69	1071.89	39.34	1.54
Profit/(Loss) on Sale/redemption of Investments (net)\$	11539.62	10665.03	3819.99	6842.61	2402.18	134.19	1152.04	380.81	1786.55	3529.33	16340.63	88486.39	94.17	—
Income Equaliser (net)	—	—	—	—	—	—	(155.78)	—	—	—	(2680.71)	—	—	—
Other Income	1.91	0.13	2.40	0.10	0.01	—	0.01	—	0.01	0.01	1.13	0.07	—	—
Provision for Doubtful income Made in Prior years No Longer required Written Back	10.04	—	0.63	—	0.11	—	0.18	—	4.64	—	11.24	—	—	—
Provision Towards Doubtful debts No Longer required Written Back	31.58	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>'A'</b>	<b>15815.98</b>	<b>15948.74</b>	<b>7360.89</b>	<b>10664.04</b>	<b>3422.64</b>	<b>1362.32</b>	<b>1208.86</b>	<b>635.59</b>	<b>2063.59</b>	<b>3936.54</b>	<b>19328.24</b>	<b>99090.33</b>	<b>155.58</b>	<b>1.54</b>
<b>LESS :</b>														
Provision for Outstanding and accrued Income Considered Doubtful	—	1.71	—	10.50	—	0.82	—	2.72	—	7.69	—	118.21	—	—
Cost of Investment Written Down/Off during the Year	2.55	—	442.77	—	—	—	—	—	9.08	—	141.76	—	—	—
Provision Towards Doubtful Investments and deposits	—	—	—	0.60	—	—	—	—	—	—	—	67.50	—	—
<b>'B'</b>	<b>2.55</b>	<b>1.71</b>	<b>442.77</b>	<b>11.10</b>	<b>—</b>	<b>0.82</b>	<b>—</b>	<b>2.72</b>	<b>9.08</b>	<b>7.69</b>	<b>141.76</b>	<b>185.71</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>TOTAL ('A'—'B')</b>	<b>15813.43</b>	<b>15947.03</b>	<b>6918.12</b>	<b>10652.94</b>	<b>3422.64</b>	<b>1361.50</b>	<b>1208.86</b>	<b>632.87</b>	<b>2054.51</b>	<b>3928.85</b>	<b>19186.48</b>	<b>98904.62</b>	<b>155.58</b>	<b>1.54</b>

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
<b>EXPENDITURE</b>														
Salaries, Allowances, Contribution to Provident Fund and Gratuity	63.98	67.31	0.30	0.43	0.30	0.43	10.12	0.43	2.05	2.47	192.82	200.04	0.64	—
Office Expenses	577.15	585.35	192.60	298.91	30.35	40.48	45.84	9.23	13.82	11.53	1094.33	1697.08	2.49	0.01
Publicity Expenses	—	—	—	—	—	—	34.36	—	—	—	216.40	77.95	—	—
Commission to Agents/Banks	—	—	—	—	—	—	4.13	—	—	—	23.03	—	—	—
Stamp fees, Custodial	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Registral and Bank Charges	91.76	166.25	98.48	183.56	65.86	70.89	37.53	19.59	16.99	37.97	499.67	927.69	7.57	0.03
Auditors' fees (Allocated)	0.41	0.33	0.40	0.39	0.18	0.15	0.05	0.05	0.05	0.05	0.97	0.90	0.05	0.05
Provision For Doubtful debts	—	31.58	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Depreciation on Fixed Assets [See Note 11(i)(b)]	—	31.68	—	72.32	—	37.22	—	5.17	—	3.34	—	199.75	—	0.11
Lease Rent [See Policy 3(c)]	94.07	—	0.44	—	0.44	—	14.74	—	3.02	—	283.47	—	0.94	—
Deferred revenue Expenses Written Off	34.88	34.88	322.90	322.90	136.13	136.14	59.26	39.85	26.74	44.27	955.81	3157.32	26.85	2.15
Provision for Staff Welfare Trust	—	—	—	—	—	—	10.11	—	—	—	278.55	—	2.12	2.08
Contribution to Development reserve Fund	115.91	103.43	107.20	90.52	37.34	31.00	10.58	5.14	8.25	10.53	372.34	298.29	2.17	2.03
	978.16	1020.81	722.32	968.97	270.60	316.31	226.72	79.46	70.92	110.26	3917.39	6559.02	42.73	6.51
Excess/(deficit) of Income Over Expenditure Transferred To Revenue Appropriation Account	14835.27	14926.22	6195.80	9683.97	3152.04	1045.19	982.14	553.41	1983.59	3818.59	15269.09	92345.60	112.80	(4.97)
<b>TOTAL</b>	15813.43	15947.03	6918.12	10652.94	3422.64	1351.51	1208.86	632.87	2054.51	3928.85	19186.48	98904.67	155.58	1.54
<b>\$Profit/(Loss) on Interscheme Transactions (Net)</b>	2059.49	51.27	743.85	332.59	64.05	(23.00)	81.39	(4.75)	(12.61)	828.09	641.97	30687.24	—	—

**NOTE :**

- 1 Impact of Change in method of Provisioning Towards Doubtful Investments and deposits on Excess/(deficit) of Income over Expenditure [Refer Note No. 11 (iii)]
- 2 Impact of Change in method of Valuation of Investments on Excess/(Deficit) of Income Over Expenditure [Refer Note No. 11(ii)]

**UNIT TRUST OF INDIA**  
(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963)  
**REVENUE APPROPRIATION ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 30TH JUNE, 1997**

	Mastershare 1996		Mastershare Plus 1991		Mastergrowth 1993		Grandmaster 1993		C.G.U.S. 91		C.G.U.S. 92		(Rupees in Lakhs)	
													E. O. R. 96	
	Current year	Previous year	Current year	Previous year	Current year	Previous year	Current year	Previous year	Current year	Previous year	Current year	Previous year	Current year	Previous period
Balance as per Last Balance Sheet		(5454.71)	19596.96	9862.04	2662.71	1549.52	1289.61	736.61	7003.06	6924.65	64045.50	41498.52	(4.97)	—
Transferred from general Reserve	—	5179.91	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Balance Transferred from Revenue Account	14835.27	14926.22	6195.80	9683.97	5152.04	1045.19	982.14	553.41	1983.69	3818.59	15269.59	92345.60	112.80	(4.97)
Add/(Less): Prior Period Adjustments	(44.21)	(32.35)	(19.75)	50.95	2.18	68.00	1.04	(0.31)	(18.14)	(11.12)	(158.80)	79.63	(0.34)	—
<b>TOTAL</b>	<b>14791.06</b>	<b>14619.07</b>	<b>25773.01</b>	<b>19596.96</b>	<b>5816.93</b>	<b>2662.77</b>	<b>2272.79</b>	<b>1289.61</b>	<b>8968.53</b>	<b>10742.1</b>	<b>79155.79</b>	<b>133923.75</b>	<b>107.49</b>	<b>(4.97)</b>
Income Distribution for the Year	14615.20	14695.90	—	—	—	—	869.13	—	—	—	27228.40	—	—	—
Income Distribution for Prior Years	(27.02)	(78.85)	—	—	—	—	(0.32)	—	—	—	(6.12)	—	—	—
Premium on Repurchase/ redemption of units	—	2.67	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Premium on Units Bought Back during the year	0.22	4.60	—	—	—	—	—	—	3808.97	3739.04	—	69878.25	(31.71)	—
Balance Carried to Balance Sheet	202.57	0.00	25773.01	19596.96	5816.93	2662.71	1409.98	1289.56	7003.08	51433.51	64045.50	—	139.20	(4.97)
<b>TOTAL</b>	<b>14791.06</b>	<b>14619.07</b>	<b>25773.01</b>	<b>19596.96</b>	<b>5816.93</b>	<b>2662.71</b>	<b>2272.79</b>	<b>1289.61</b>	<b>8968.53</b>	<b>10742.1</b>	<b>79155.79</b>	<b>133923.75</b>	<b>107.49</b>	<b>(4.97)</b>

As per our attached Report of each date.

For and on behalf of  
**S. K. KAPOOR & CO.**  
Chartered Accountants

**SANJIV KAPOOR**  
Partner

**MUMBAI**  
Dated : 30th December 1997.

For and on behalf  
**CHATURVEDI & CO.**  
Chartered Accountants

**S. N. CHATURVEDI**  
Partner

**D. S. MURTHY**  
Chief General Manager  
Department of Accounts

**S. SARKAR**  
General Manager  
Department of Accounts

**G.P. GUPTA**  
Chairman

**DR P. J. NAYAK**  
Executive Trustee  
**P. R. KHANNA**  
Trustee  
**R. V. GUPTA**  
Trustee

## UNIT TRUST OF INDIA

(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963)

SCHEDULES ANNEXED TO AND FORMING PART OF THE ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 30TH JUNE, 1997

(Rupees in Lakhs)

	Mastershare 1986		Mastershare Plus 1996		Mastergrowth 1993		Grandmaster 1993		C.G.U.S. 91		C.G.U.S. 92		E.O.F. 96	
	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96
<b>SCHEDULE 'A'</b>														
<b>CAPITAL</b>														
Unit Capital	91345.55	91849.91	91182.68	91550.31	40917.62	41135.89	9254.68	7491.60	3467.10	5411.56	21812.32	245790.95	2446.12	--
Application Money on Sale of Units	--	--	31.80	29.26	0.21	0.21	--	0.09	--	0.20	--	82.87	1.16	2339.03
Less: Face Value of Units Bought Back Pending Cancellation	48.33	541.79	236.56	580.41	57.21	284.49	0.95	7.68	--	--	498.90	2097.48	--	--
<b>TOTAL</b>	<b>91297.22</b>	<b>91308.17</b>	<b>90984.82</b>	<b>90999.16</b>	<b>40880.62</b>	<b>40851.61</b>	<b>9253.73</b>	<b>7484.01</b>	<b>3467.10</b>	<b>5411.76</b>	<b>217623.42</b>	<b>243776.34</b>	<b>2443.28</b>	<b>2339.03</b>
Number of Units (in Lakhs)	9134.56	9185.00	9118.97	9155.03	4091.76	4113.59	925.47	749.16	34.67	54.12	21812.23	24579.10	244.61	--
Face Value of Each Unit	Rs. 10/-		Rs. 10/-		Rs. 10/-		Rs. 10/-		Rs. 10/-		Rs. 10/-		Rs. 10/-	

## SCHEDULE 'B'

## RESERVES AND SURPLUS

## UNIT PREMIUM RESERVE

Balance as per Last Balance Sheet

Add: Premium collected (paid) during the year (Net)

Less: Provision Towards Doubtful Investments and Deposits

A

(125.46)

(4,010.49)

## GENERAL RESERVE

Balance as per last Balance Sheet	11263.24	31670.25	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Premium collected on Sale of Units (Rights)	—	55.29	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Less: Capitalised during the year	5.11	15282.39	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Less: Transferred to Revenue Appropriation Account	—	5179.91	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>'B'</b>	<b>11258.13</b>	<b>11263.24</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

## REVENUE APPROPRIATION ACCOUNT

Credit/(Debit) Balance as per Account	202.57	—	25773.01	19596.96	5816.93	2662.71	1409.98	1289.61	5159.56	7003.08	51433.51	64045.50	139.20	(4.97)
<b>'C'</b>	<b>202.57</b>	<b>—</b>	<b>25773.01</b>	<b>19596.96</b>	<b>5816.93</b>	<b>2662.71</b>	<b>1409.98</b>	<b>1289.61</b>	<b>5159.56</b>	<b>7003.08</b>	<b>51433.51</b>	<b>64045.50</b>	<b>139.20</b>	<b>(4.97)</b>
<b>TOTAL ('A' + 'B' + 'C')</b>	<b>11460.70</b>	<b>11263.24</b>	<b>25773.01</b>	<b>19596.96</b>	<b>5816.93</b>	<b>2662.71</b>	<b>1284.52</b>	<b>1289.61</b>	<b>5159.56</b>	<b>7003.08</b>	<b>47423.02</b>	<b>64045.50</b>	<b>139.20</b>	<b>(4.97)</b>

## SCHEDULE 'C'

## CURRENT LIABILITIES AND PROVISIONS

## CURRENT LIABILITIES

Sundry Creditors—Others	203.09	184.99	165.59	204.90	50.30	84.42	17.02	12.61	15.90	21.53	907.27	928.49	11.62	226.91
Sundry Creditors—Rights Entitlements	470.13	169.50	41.69	158.54	—	25.37	—	7.00	—	16.08	881.56	543.39	—	—
Application Money Pending Capitalisation	—	—	—	—	—	—	1.12	—	—	—	80.44	—	—	—
Contracts for Purchase of Investments	—	—	0.58	0.58	—	—	—	—	—	—	0.09	4.61	—	—
Bank Current Accounts Overdrawn as per Books	47.94	18.88	6.93	14.05	1.98	0.36	14.77	0.73	44.67	88.12	1272.91	15115.00	1.45	4.13
Unclaimed Income Distribution	1471.22	1201.16	—	—	—	—	41.92	—	—	—	2869.64	—	—	—
Difference in Inter Office Balances (Net)	—	0.10	—	—	—	8.51	—	0.01	—	—	—	—	—	2.95
Due to other Schemes (Net)	1537.14	2535.46	2.55	—	28.82	—	58.90	—	11.05	21.43	4415.26	6473.40	2.72	—
<b>'A'</b>	<b>3729.52</b>	<b>4110.09</b>	<b>217.34</b>	<b>378.08</b>	<b>81.10</b>	<b>118.66</b>	<b>133.73</b>	<b>20.35</b>	<b>71.62</b>	<b>147.16</b>	<b>10427.17</b>	<b>23064.89</b>	<b>15.79</b>	<b>233.99</b>

(Rupees in Lakhs)

	Mastershare 1986		Mastershare Plus 1991		Mastergrowth 1993		Grandmaster 1993		C.G.U.S. 91		C.G.U.S. 92		E.O.F. 96	
	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96
<b>PROVISIONS</b>														
For Outstanding and Accrued Income Considered Doubtful	5.90	15.94	24.40	25.03	3.69	3.80	4.96	5.04	6.00	10.64	327.26	338.50	—	—
For Doubtful Investment & Deposits	—	—	0.60	0.60	—	—	—	—	—	—	67.50	67.50	—	—
For Staff Welfare Trust	—	—	—	—	—	—	10.10	—	—	—	278.55	—	4.20	2.08
For Income Distribution	14615.29	14695.99	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>B</b>	14621.19	14711.93	25.00	25.63	3.69	3.80	14.96	5.04	6.00	10.64	673.31	406.00	4.20	2.08
<b>TOTAL (A'+B')</b>	18350.71	18822.02	242.34	403.71	84.79	122.46	148.69	25.39	77.62	157.80	11100.48	23470.89	19.99	236.07

**NOTE:**

Impact of Change in Method of Provisioning Towards Doubtful Investments and Deposits [Refer Note No. 11(iii)]

—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**SCHEDULE 'D'****INVESTMENTS (AT OR WRITTEN DOWN COST)**

Debentures and Bonds@	263.08	656.74	726.17	746.88	9.88	145.99	0.01	78.79	65.59	102.75	2353.02	4663.19	—	—
Preference Shares	—	—	11.55	11.55	—	—	—	—	—	—	4.05	4.05	—	—
Equity Shares@	116855.41	108235.07	113944.78	96653.43	45598.47	40872.74	9282.62	7582.09	4048.52	5444.47	265110.70	307511.47	2462.85	—
Rights Entitlements (Equity)	382.06	169.50	41.69	158.54	—	25.37	—	7.00	—	16.08	881.56	543.39	—	—
Rights Entitlements (Debentures)	88.07	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>TOTAL</b>	117588.62	109061.31	114724.19	97570.40	45608.35	41044.10	9282.63	7667.88	4114.11	5563.30	268349.33	312722.10	2462.85	—
Quoted (At Cost)	115383.99	105694.56	110648.38	92999.21	44656.60	40517.50	9282.62	7667.88	4048.82	5338.55	263570.05	306822.26	2462.85	—
Unquoted (At Cost)	2204.63	3366.75	4075.81	4571.19	951.75	526.60	0.01	—	65.29	226.75	4779.28	5899.84	—	—
<b>'A'</b>	117588.62	109061.31	114724.19	97570.40	45608.35	41044.10	9282.63	7667.88	4114.11	5563.30	268349.33	312722.10	2462.85	—



Quoted (Market Value)	223004.97	234947.25	225249.88	196799.86	83848.96	71677.30	11588.36	10366.77	5225.52	9417.59	293342.91	374135.58	2485.30	—
Unquoted (At Valuation)	1342.75	3371.82	2009.97	4571.04	392.75	526.61	0.01	—	87.82	223.61	3319.95	5889.86	—	—
'B'	224347.72	238319.07	227259.85	201370.90	84241.70	72203.91	11588.37	10366.77	5313.34	9641.20	299662.86	380025.44	2485.30	—
Appreciation/(depreciation) in the Value of Investments TOTAL ('B'—'A')	106759.10	129257.76	112535.66	103800.50	38633.35	31159.81	2305.74	2698.89	1199.23	4077.90	31313.53	67303.34	22.45	—

## NOTES:

1. Impact of the Change in  
Method of Valuation of  
Investments on Value of  
Unquoted securities and  
on Appreciation/(depreciation)  
thereon (Refer Note No.

11(ii) (944.28) — (2,036.11) — (571.83) — — — 0.56 — (1,469.64) — — —

## @2. Debentures &amp; Bonds and

## Equity Shares :—

- (a) Includes Contracts for  
Purchase Awaiting  
Completion

— — 0.58 0.58 — — — — — 0.09 — — —

More than one year

— — 0.58 0.58 — — — — — 0.09 — — —

- (b) Excludes Contracts for  
Sales Awaiting Com-  
pletion

226.81 856.23 187.45 1019.85 111.87 113.28 490.05 1.13 565.86 689.56 941.14 — 27.79 —

More than one year

— — — — — — — — — — — — —

3. Uncalled Liability of Partly  
Paid Shares/Debentures/  
Bonds

52.86 675.36 468.06 819.07 170.00\* 214.34 206.91 91.27 58.65 18.39 15.00 5912.61 — —

## SCHEDULE 'E'

## DEPOSITS AND OTHER INVESTMENTS

Money Market Obligations	—	8521.00	9.00	8295.00	119.00	513.00	395.00	570.00	3778.00	5246.00	—	9251.00	5.00	471.00
TOTAL	—	8521.00	9.00	8295.00	119.00	513.00	395.00	570.00	3778.00	5246.00	—	9251.00	5.00	471.00

(Rupees in Lakhs)

	Mastershare 1986		Mastershare Plus 1991		Mastersgrowth 1993		Grandmaster 1993		C.G.U.S. 91		C.G.U.S. 92		E.O.F. 96	
	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96
<b>SCHEDULE 'F'</b>														
<b>Current Assets</b>														
Balance with Banks in C/A	812.89	194.93	0.32	0.44	9.43	10.08	46.47	7.63	56.69	34.83	2206.54	29.88	4.38	1833.85
Cheques on Hand	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	2.74
Sundry Debtors*	50.16	110.13	42.29	120.62	10.43	51.19	8.18	2.78	6.76	4.06	61.27	56.57	0.49	—
Contracts for sale of Investments	904.06	1548.74	469.26	2487.83	240.12	180.99	742.89	1.43	669.99	1579.95	1720.46	3150.85	38.76	—
Outstanding and Accrued Income	1532.00	1701.54	1214.03	1154.50	394.71	379.47	108.22	105.95	66.14	104.87	2379.46	3656.09	23.68	0.42
Shares Debentures Application Money	—	—	22.92	2.92	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Due from other Schemes (Net)	—	—	—	507.06	—	941.77	—	280.62	—	—	—	—	—	176.18
Difference in Inter Office Balances (Net)	—	—	—	—	0.26	—	0.09	—	—	0.30	0.73	11.30	—	—
<b>TOTAL</b>	<b>3299.11</b>	<b>3555.34</b>	<b>1728.82</b>	<b>4273.37</b>	<b>654.95</b>	<b>1563.50</b>	<b>905.85</b>	<b>398.41</b>	<b>799.58</b>	<b>1724.01</b>	<b>6368.46</b>	<b>6934.60</b>	<b>67.31</b>	<b>2013.19</b>
<b>SCHEDULE 'G'</b>														
<b>Deferred Revenue Expenditure</b>														
Balance as per Last Balance Sheet	255.78	290.66	861.06	1183.96	516.18	652.32	162.72	202.57	39.33	83.60	2384.94	5542.26	85.99	—
Add : Amount Deferred during the year	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	13.50	88.14
Less : Adjustments for Previous Year	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.33	—
Less : Amount written off During the year	34.88	34.88	322.90	322.90	136.14	136.14	59.26	39.85	26.74	44.27	955.81	3157.32	26.85	2.15
<b>TOTAL</b>	<b>220.90</b>	<b>255.78</b>	<b>538.16</b>	<b>861.06</b>	<b>380.04</b>	<b>516.18</b>	<b>103.46</b>	<b>162.72</b>	<b>12.59</b>	<b>39.33</b>	<b>1429.13</b>	<b>2384.94</b>	<b>72.31</b>	<b>85.99</b>

\*Net of provisions for Doubtful Debts.

## UNIT TRUST OF INDIA

(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963)

## BALANCE SHEETS AS AT 30TH JUNE, 1997

(Rupees in Lakhs)

Schedule	H.U.S. 92	R.U.S. 92	U.S. 92	UGS 2000	UGS 5000	GCGIP 94	I.E.F
	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97	30-6-96	30-6-97
<b>LIABILITIES</b>							
Capital	'A'	2989.38	1894.30	52868.65	52884.14	19434.71	24748.08
Reserves and Surplus	'B'	(255.93)	1056.81	38565.59	28193.61	4935.57	4688.71
Current Liabilities and Provisions	'C'	1005.18	357.63	4408.84	1267.15	511.53	1816.22
<b>TOTAL</b>		3738.68	3308.74	95944.08	82344.90	24881.84	31253.01
<b>ASSETS</b>							
Investments	'D'	2506.37	2531.88	85384.49	72205.83	24510.24	29770.76
Deposits and other Investments	'E'	1021.15	620.37	5739.02	5581.46	—	816.00
Current Assets	'F'	211.16	156.49	4320.57	4557.61	371.60	666.25
Deferred Revenue Expenditure	'G'	—	—	—	—	—	239.78
<b>TOTAL</b>		3738.68	3308.74	95944.08	82344.90	24881.84	31253.01
Notes to Account	'L'						

Statement of significant Accounting Policies forms an Integral part of the Accounts

As per our attached Report of even date

For and on behalf of  
S.K. KAPOOR & CO.  
Chartered AccountantsFor and on behalf of  
CHATURVEDI & CO  
Chartered AccountantsD. S. R. MURTHY  
Chief General Manager  
Department of AccountsG.P. GUPTA  
ChairmanSANJIV KAPOOR  
PartnerS. N. CHATURVEDI  
PartnerS. SARKAR  
General Manager  
Department of AccountsDR. P. J. NAYAK  
Executive TrusteeP. R. KHANNA  
TrusteeR.V. GUPTA  
Trustee

MUMBAI

Dated : 30th September 1997

**UNIT TRUST OF INDIA**  
(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963)

**REVENUE ACCOUNTS FOR THE YEAR/PERIOD ENDED 30TH JUNE, 1997**

(Rupees in Lakhs)

	H. U. S. 92		R. U. S. 92		U. S. 92		U. G. S. 2000		U.G.S. 5000		G.C.G.P 94		1997
	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Period
<b>INCOME :</b>													
Dividend	8.85	16.25	424.25	414.63	658.63	981.20	1017.51	1227.22	772.75	999.94	121.05	122.74	
Interest	414.20	357.64	10700.78	9366.97	45.10	169.69	16.81	7.47	24.82	254.94	2428.87	2540.12	
Profit/(Loss) on Sale/Redemption of Investments (Net) \$	8.02	13.60	1838.46	691.48	2421.02	3624.16	2441.23	1470.77	3034.59	1124.20	61.04	139.11	
Commitment charges/Front End Fee	—	0.65	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
Other Income	—	0.02	—	0.03	0.01	—	0.17	0.08	0.19	0.04	0.05	0.13	
Provision for Doubtful Income made in earlier Years no longer required written Back	—	—	—	—	—	—	4.70	—	—	—	—	—	
Provision for Depreciation in the value of investments made in the Years Written Back	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
<b>'A'</b>	<b>431.07</b>	<b>388.16</b>	<b>12963.49</b>	<b>10473.11</b>	<b>3122.85</b>	<b>4775.05</b>	<b>3480.42</b>	<b>2705.54</b>	<b>3832.35</b>	<b>2379.12</b>	<b>2611.01</b>	<b>3822.44</b>	<b>3.63</b>
<b>LESS :</b>													
Provision for depreciation in the value of investments	242.49	28.73	—	—	—	—	—	—	—	—	109.68	—	
Provision for Cost of investments written down/off/ during the Year	—	—	—	—	—	—	0.03	—	9.23	—	—	—	
Provision for income considered doubtful	52.62	41.67	742.54	332.82	3.39	14.67	—	8.09	0.02	1.36	240.37	131.48	
Provision towards doubtful investments and Deposits	345.75	11.00	1654.35	375.94	—	4.10	—	—	—	—	138.47	12.50	
<b>'B'</b>	<b>540.86</b>	<b>81.40</b>	<b>2396.89</b>	<b>708.76</b>	<b>3.39</b>	<b>18.77</b>	<b>0.03</b>	<b>8.09</b>	<b>9.25</b>	<b>1.36</b>	<b>488.52</b>	<b>143.98</b>	<b>—</b>
<b>TOTAL ('A'-'B')</b>	<b>(209.79)</b>	<b>306.76</b>	<b>10566.60</b>	<b>9764.35</b>	<b>3119.46</b>	<b>4756.19</b>	<b>3480.39</b>	<b>2697.45</b>	<b>3823.10</b>	<b>2377.76</b>	<b>2122.49</b>	<b>3678.46</b>	<b>3.63</b>

**EXPENDITURE**

Salaries, Allowances, contribution to provident Fund and Gratuity	0.54	0.43	0.29	0.43	0.30	0.43	84.83	36.51	15.69	85.58	10.27	11.16	—
Office Expenses	1.97	0.80	7.56	2.13	21.53	7.66	331.11	129.56	114.84	233.90	66.26	39.04	0.08
Publicity expenses	—	—	—	—	—	—	—	5.27	—	57.79	—	—	—
Commission to agents	—	—	—	0.07	—	—	—	—	—	8.71	1.26	2.52	—
Stamp Fees, Custodial Registrar and Bank Charges	0.72	0.67	0.15	7.16	45.95	77.43	81.52	100.94	56.04	105.86	30.87	41.62	0.10
Auditor Fees (Allocated)	0.05	0.05	0.24	0.19	0.09	0.09	0.21	0.12	0.14	0.12	0.10	0.08	0.05
Deferred Revenue Expenditure written off	—	—	—	—	—	—	127.25	118.47	244.51	132.03	65.63	41.23	3.43
Contribution to Development Reserve Fund	1.48	1.32	41.37	36.55	21.99	21.79	36.11	33.43	32.32	24.97	12.50	11.87	—
Interest on Settlement of Funds	—	—	—	—	95.83	—	—	—	—	—	—	—	—
Depreciation on Fixed Assets (Allocated) [(See Note 11(i)(B))]	—	0.38	—	51.55	—	14.33	—	31.40	—	26.21	—	17.35	—
Lease Rent [(See Policy 3(C))]	0.79	—	0.44	—	0.44	—	123.95	—	24.08	—	15.11	—	0.43
	5.55	3.65	50.05	90.03	186.14	121.73	781.93	455.70	437.62	676.27	231.89	154.87	14.09
Excess/(Deficit) of income over expenditure Transferred to Revenue Appropriation Account	(215.34)	303.11	10516.55	9655.27	2333.32	4531.40	2595.41	2241.75	3335.48	1701.49	1920.60	3523.59	(0.46)
<b>TOTAL</b>	<b>(209.79)</b>	<b>306.76</b>	<b>10566.60</b>	<b>9764.35</b>	<b>3119.45</b>	<b>4755.19</b>	<b>3430.39</b>	<b>2697.45</b>	<b>3823.10</b>	<b>2377.76</b>	<b>2122.49</b>	<b>3678.46</b>	<b>3.63</b>
<b>\$ Profit/(Loss) on interscheme Transactions (Net)</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>1362.39</b>	<b>430.65</b>	<b>759.00</b>	<b>18.72</b>	<b>356.17</b>	<b>(49.63)</b>	<b>353.53</b>	<b>(16.50)</b>	<b>43.77</b>	<b>(0.03)</b>	<b>—</b>
<b>Note</b>													
1. Impact of change in method of provisioning towards doubtful investments and deposits on excess/(Deficit) of income over expenditure [Refer Note No, 11(iii)]	307.44	—	1260.88	—	—	—	—	—	—	—	40.19	—	—
2. Impact of change in method of valuation of investment on Excess/(Deficit) of income over expenditure [Refer Note No, 11(ii)]	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	8.91	—	—

## UNIT TRUST OF INDIA

(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963)

## REVENUE APPROPRIATION ACCOUNT FOR THE YEAR /PERIOD ENDED 30TH JUNE, 1997

(Rupees in Lakhs)

	H U S 92		R U S 92		U S 92		UGS 2000		UGS 5000		GCQIP 94		IEF
	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Period
Balance as per Last Balance Sheet	1056.81	751.61	28193.61	18531.01	4688.71	2984.18	1617.83	1693.01	61.75	4778.61	2038.29	1392.30	—
Balance Transferred from Revenue Account	(215.34)	303.11	10516.55	9656.27	2933.32	4634.40	2695.41	2241.75	3335.48	1701.49	1920.60	3523.59	₹(0.46)
Prior Year Adjustments	(0.41)	2.09	(33.98)	3.85	(2.09)	1.98	0.31	21.00	(15.76)	(9.84)	1.06	(21.85)	—
<b>TOTAL :</b>	<b>841.06</b>	<b>1056.81</b>	<b>38676.18</b>	<b>28201.13</b>	<b>7619.94</b>	<b>7620.56</b>	<b>4313.60</b>	<b>3955.76</b>	<b>3381.47</b>	<b>6470.26</b>	<b>3859.95</b>	<b>4894.04</b>	<b>(0.46)</b>
Income Distribution for the Year	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	2902.65	2855.75	—
Income Distribution for Prior Years Transferred for Issue of Bonus Units	1096.98	—	—	—	—	—	—	—	—	4221.49	—	—	—
Transferred for Issue of Bonus Units in R/O Prior Years	—	—	—	—	—	—	—	—	0.27	—	—	—	—
Appreciation Paid on Premature Withdrawal	—	—	9.59	7.52	—	2931.85	—	—	—	—	—	—	—
Premium on Repurchase/Redemption	(0.04)	—	—	—	2684.37	—	3026.15	2337.88	1857.46	2187.02	(49.50)	—	—
Balance Carried to Balance Sheet	(255.88)	1056.81	38666.59	28193.61	4935.57	4688.71	1287.45	1617.88	1523.74	61.75	1106.70	2038.29	₹(0.46)
<b>TOTAL :</b>	<b>841.06</b>	<b>1056.81</b>	<b>38676.18</b>	<b>28201.13</b>	<b>7619.94</b>	<b>7620.56</b>	<b>4313.60</b>	<b>3955.76</b>	<b>3381.47</b>	<b>6470.26</b>	<b>3859.95</b>	<b>4894.04</b>	<b>(0.46)</b>

As per our attached Report of even date

For and on behalf of  
S. K. KAPOOR & CO.,  
Chartered AccountantsSANJIV KAPOOR  
Partner

MUMBAI

Dated : 30th September, 1997

For and on behalf of  
CHATURVEDI & CO.,  
Chartered AccountantsS. N. CHATURVEDI  
PartnerD S R MURTHY  
Chief General Manager  
Department of AccountsS. SARKAR  
General Manager  
Department of AccountsG P GUPTA  
ChairmanDR. P. NAYAK  
Executive Trustee  
P. R. KHANNA  
TrusteeR. V. GUPTA  
Trustee

## UNIT TRUST OF INDIA

(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963)

SCHEDULES ANNEXED TO AND FORMING PART OF THE ACCOUNTS FOR THE YEAR/PERIOD ENDED 30TH JUNE, 1997

(Rupees in Lakhs)

	H U S 92		R U S 92		U S 92		UGS 2000		UGS 5000		GDG'P 94		IEF
	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-6-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997
<b>SCHEDULE 'A'</b>													
<b>CAPITAL</b>													
Unit Capital	2989.00	1894.25	52860.91	52875.82	19434.38	24747.85	26915.06	32036.67	30488.65	33367.73	22071.19	23133.64	—
Application Money on Sale of Units	0.38	0.05	7.74	8.32	0.33	0.23	19754.75	13.70	9.30	191.11	0.30	0.30	3128.15
Less : Face value of Units bought back pending Cancellation	—	—	—	—	—	—	0.78	6.05	3.75	11.17	—	—	—
<b>TOTAL :</b>	<b>2989.38</b>	<b>1894.30</b>	<b>52868.65</b>	<b>52884.14</b>	<b>19434.71</b>	<b>24748.08</b>	<b>46669.03</b>	<b>32044.32</b>	<b>30494.20</b>	<b>33547.67</b>	<b>22071.49</b>	<b>23133.94</b>	<b>1328.15</b>
Number of Units (In Lakhs)	29.89	18.94	5286.09	5287.58	1943.44	2474.79	2691.51	3203.67	3048.87	3336.77	2207.12	2313.36	—
Face Value of Each Unit	Rs, 100/-		Rs, 10/-		Rs, 10/-		Rs, 10/-		Rs, 10/-		Rs, 10/-		Rs 10/-
<b>SCHEDULE 'B'</b>													
<b>RESERVES AND SURPLUS</b>													
<b>GENERAL RESERVE</b>													
Balance as per Last Balance Sheet	—	—	—	—	—	—	8138.98	8122.50	—	—	—	—	—
Add/Less : Premium Collected/Paid During the Year (Net)	—	—	—	—	—	—	2.22	16.48	—	—	—	—	—
<b>'A'</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>8136.76</b>	<b>8138.98</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>REVENUE APPROPRIATION ACCOUNT</b>													
Credit/(Debit) Balance as per Account	(255.88)	1056.81	38666.59	28193.61	4935.57	4688.71	1287.45	1617.88	1523.74	61.75	1106.70	2038.29	(0.46)
<b>'B'</b>	<b>(255.88)</b>	<b>1056.81</b>	<b>38666.59</b>	<b>28193.61</b>	<b>4935.57</b>	<b>4688.71</b>	<b>1287.45</b>	<b>1617.88</b>	<b>1523.74</b>	<b>61.75</b>	<b>1106.70</b>	<b>2038.29</b>	<b>(0.46)</b>
<b>TOTAL ('A' + 'B')</b>	<b>(255.88)</b>	<b>1056.81</b>	<b>38666.59</b>	<b>28193.61</b>	<b>4935.57</b>	<b>4688.71</b>	<b>9424.21</b>	<b>9756.86</b>	<b>1523.74</b>	<b>61.75</b>	<b>1106.70</b>	<b>2038.29</b>	<b>(0.46)</b>
<b>SCHEDULE 'C'</b>													
<b>CURRENT LIABILITIES AND PROVISIONS</b>													
<b>CURRENT LIABILITIES</b>													
Sundry Creditors—Others	12.92	2.18	641.05	44.98	33.40	34.74	386.97	102.34	64.66	108.29	297.13	58.29	147.79
Sundry Creditors—Rights Entitlements	—	—	—	1.60	—	25.44	13.19	99.90	12.00	40.38	—	—	—
Contracts for Purchase of Investments	—	—	—	—	—	—	503.08	—	166.07	—	—	—	—
Bank Current Accounts Overdraw as per Books	10.59	16.57	3.93	3.70	4.65	1571.18	74.59	433.00	92.00	488.72	1.98	—	6.70
Unclaimed Income Distribution	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	109.61	188.11	—
Due to Other Schemes (Net)	2.19	—	88.42	—	452.85	167.54	430.70	27.46	83.39	—	70.24	—	3.22
Difference in Inter Office Balances (Net)	—	0.26	—	200.06	—	0.05	—	7.36	—	—	—	—	—
<b>'A'</b>	<b>25.70</b>	<b>19.01</b>	<b>733.40</b>	<b>250.34</b>	<b>490.90</b>	<b>1798.95</b>	<b>1408.33</b>	<b>670.06</b>	<b>418.12</b>	<b>617.39</b>	<b>478.96</b>	<b>246.40</b>	<b>157.71</b>

(Rupees in Lakhs)

	HUS 92		RUS 92		US 92		UGC 2000		UGS 5000		GCGIP 94		IEP
	30-06-1997	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-97	30-06-96	30-06-97
<b>PROVISION</b>													
For Income Distribution	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
For Outstanding and (accrued Income	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Considered Doubtful	99.25	46.63	1248.37	503.83	20.66	17.27	3.78	8.48	2.06	2.04	423.85	183.47	—
For Doubtful Investment and Deposits	406.75	61.00	2429.07	512.98	—	—	—	—	—	—	232.91	83.10	—
For Depreciation in the Value of Investments	473.48	230.99	—	—	—	—	—	—	—	—	555.02	445.34	—
<b>'B'</b>	979.48	338.82	3675.44	1016.81	20.66	17.27	3.78	8.48	2.06	2.04	1211.78	711.91	—
<b>TOTAL ('A' + 'B')</b>	1005.18	357.63	4408.84	1267.15	511.56	1816.22	1412.11	678.54	420.18	619.43	1690.74	958.31	157.71
<b>I Impact of change in Method of Provisioning</b>													
Towards Doubtful Investments and Deposits (Refer Note No. 11(iii))	307.44	—	1260.88	—	—	—	—	—	—	—	40.19	—	—
<b>SCHEDULE 'D'</b>													
Investment (at or written down cost)													
Debentures and Bonds@	1428.56	1530.61	49148.95	42830.51	0.02	352.88	17.20	37.21	65.82	9.93	11495.48	9923.36	—
Preference Shares	—	—	40.48	40.48	—	—	—	—	7.50	7.50	36.48	36.48	—
Equity shares @	1067.81	991.27	23017.47	18576.87	24510.22	29379.62	53214.22	40915.44	31667.36	32892.31	8253.50	8013.14	—
Rights entitlement (equity)	—	—	—	1.60	—	25.44	13.19	99.90	12.00	40.38	—	—	—
Term loan	10.00	10.00	13177.59	10756.37	—	—	—	—	—	—	1783.91	2331.42	—
<b>TOTAL</b>	2506.37	2531.88	85384.49	72205.83	24510.24	29770.76	53244.61	41052.55	31752.68	32950.12	21569.37	20304.40	—
Quoted (at cost)	1175.08	1173.88	32338.10	25963.79	24187.72	29379.62	52815.17	40466.76	31470.44	32402.82	11049.10	10039.93	—
Unquoted (at cost)	1331.29	1358.00	53046.38	46242.04	322.52	391.14	429.44	585.79	282.24	547.30	10520.27	10264.47	—
<b>'A'</b>	2506.37	2531.88	85384.48	72205.83	24510.24	29770.76	53244.61	41052.55	31752.68	32950.12	21569.37	20304.40	—
Quoted (market value)	525.56	830.23	29684.68	23823.73	35469.35	43887.94	74551.45	70891.17	57251.86	63431.68	9833.78	9113.97	—
Unquoted (at valuation)	1507.33	1470.66	56455.59	50048.77	93.32	419.71	224.66	585.70	178.76	547.30	11180.57	10745.09	—
<b>'B'</b>	2032.89	2300.89	86140.27	73872.50	35562.67	44307.65	74776.11	71476.87	57430.62	63978.98	21014.35	19859.06	—
<b>Appreciation/(Depreciation) in the value of Investments</b>													
<b>TOTAL ('B'—'A')</b>	(473.48)	(230.99)	755.79	1666.67	11052.43	14536.89	21531.50	30424.32	25677.94	31028.86	(555.02)	(445.34)	—
<b>Notes :</b>													
1. Impact of the change in method of valuation of investments on value of unquoted securities and on appreciation/(Depreciation) thereon (refer note No. 11(ii))	—	—	(373.47)	—	(229.20)	—	(263.75)	—	(110.91)	—	8.91	—	—
2. Debentures & Bonds and Equity Shares :—													
(a) Includes contracts for purchase awaiting completion more than one year	—	—	—	—	—	—	503.08	—	166.07	—	—	—	—
(b) Excludes contracts for sales awaiting completion more than one year	—	2.96	343.35	50.18	23.22	113.36	25.17	64.46	121.40	79.01	—	—	—
3. Uncalled liability of partly paid Shares/Debentures/Bonds	—	0.17	—	512.35	—	389.22	58.65	46.46	30.00	57.38	14.62	308.50	—



SCHEDULES ANNEXED TO AND FORMING PART OF THE ACCOUNTS FOR THE YEAR/PERIOD ENDED 30TH JUNE, 1997

(Rupees in Lakhs)

	UHS 92		RUS 92		US 92		UGS 2000		UGS S000		GCGIP 94		IEP	
	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1997
<b>SCHEDULE 'E'</b>														
<b>DEPOSITS AND OTHER INVESTMENTS</b>														
Money Market Obligations	615.00	39.00	3614.00	2531.00	—	816.00	2642.00	—	14.00	124.00	812.00	1135.00	2330.00	
With Companies/Institutions	406.15	581.37	2125.02	3050.46	—	—	—	—	—	—	955.75	2055.15	—	
<b>TOTAL</b>	<b>1021.15</b>	<b>620.37</b>	<b>5739.02</b>	<b>5581.46</b>	<b>—</b>	<b>816.00</b>	<b>2642.00</b>	<b>—</b>	<b>14.00</b>	<b>124.00</b>	<b>1767.75</b>	<b>3190.15</b>	<b>2330.00</b>	
<b>SCHEDULE 'F'</b>														
<b>CURRENT ASSETS</b>														
Balance with Banks in Current Accounts	0.74	4.93	18.29	19.01	1.26	1.91	351.84	345.93	30.42	36.65	109.03	192.84	771.45	
Sundry Debtors	7.35	7.35	11.98	53.06	7.98	4.92	479.07	104.80	42.47	92.94	1.41	26.37	1.90	
Contracts for Sale of Investments	—	2.56	432.50	60.30	54.31	232.65	70.37	104.15	164.70	130.60	—	—	—	
Outstanding and Accrued Income	203.07	134.12	435.60	3183.09	308.05	426.77	471.01	505.26	315.91	418.18	1150.25	788.08	2.87	
Due from other Schemes (Net)	—	7.53	—	1242.15	—	—	—	—	—	105.09	—	1290.34	—	
Difference in Inter Office Balances (Net)	—	—	0.20	—	—	—	6.67	—	15.78	24.60	—	1.61	2.52	
<b>TOTAL</b>	<b>217.16</b>	<b>156.49</b>	<b>4820.57</b>	<b>4557.61</b>	<b>371.60</b>	<b>666.25</b>	<b>1378.96</b>	<b>1060.14</b>	<b>569.28</b>	<b>808.06</b>	<b>1260.69</b>	<b>2299.24</b>	<b>778.74</b>	
<b>SCHEDULE 'G'</b>														
<b>DEFERRED REVENUE EXPENDITURE</b>														
Balance as per Last Balance Sheet	—	—	—	—	—	—	367.03	485.50	346.67	365.83	336.75	377.98	—	
Add : Amount Deferred during the year	—	—	—	—	—	—	—	—	—	112.87	—	—	180.09	
Less : Amount written off during the year	—	—	—	—	—	—	127.25	118.47	244.51	132.03	65.03	41.23	3.43	
<b>TOTAL</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>239.78</b>	<b>367.03</b>	<b>102.16</b>	<b>346.67</b>	<b>271.12</b>	<b>336.75</b>	<b>176.66</b>	

**BALANCE SHEETS AS AT 30 TH JUNE, 1997**

(Rupees in Lakhs)

	Schedule	IISFUS 93		IISFUS 95		IISFUS 96	IISFUS 97	BGVMIP 93	
		30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1997	30-06-1997	30-06-1996
<b>LIABILITIES</b>									
Capital	'A'	106201.91	128583.46	17245.53	17770.00	18626.06	67536.99	235.45	242.11
Reserves and Surplus	'B'	(1,245.94)	1879.03	601.81	483.05	100.38	(686.55)	60.26	60.70
Current Liabilities and provisions	'C'	18001.27	13782.37	1941.68	2104.38	2101.15	3826.77	58.96	40.12
Total		122957.24	144244.86	19789.02	20357.43	20827.59	70677.21	354.67	342.93
<b>ASSETS</b>									
Investments	'D'	100822.78	123907.78	17392.87	13081.88	16820.68	24964.99	280.08	265.06
Deposits and other investments	'E'	14088.06	9160.38	1444.00	6198.00	3466.00	43106.00	43.00	47.00
Current Assets	'F'	8046.40	1176.70	798.96	866.60	488.80	2543.28	31.59	30.87
Deferred Revenue expenditure	'G'	—	—	153.19	210.95	52.11	62.94	—	—
Total		122957.24	144244.86	19789.02	20357.43	20827.59	70677.21	354.67	342.93

Notes to Accounts

'L'

Statement of significant Accounting Policies forms an integral part of the Accounts

As per our attached Report of even date

For and on behalf of  
**S.K. KAPOOR & CO.**  
Chartered Accountants

For and on behalf of  
**CHATURVEDI & CO.**  
Chartered Accountants

**D.S.R MURTHY**  
Chief General Manager  
Department of Accounts

**G.P. GUPTA**  
Chairman

**SANJIV KAPOOR**  
Partner

**S.N. CHATURVEDI**  
Partner

**S. SARKAR**  
General Manager  
Department of Accounts

**DR. P. J. NAYAK**  
Executive Trustee

**P.R. KHANNA**  
Trustee  
**R. V. GUPTA**  
Trustee

**MUMBAI**

**DATED : 30TH SEPTEMBER 1997**

**REVENUE ACCOUNTS FOR THE YEAR/PERIOD ENDED 30TH JUNE, 1997**

(Rupees in Lakhs)

	IISFUS 93		IISFUS 95		IISFUS 95	IISFUS 97	BGVMIP 93	
	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Period	Current Period	Current Period	Current Year	Previous Year
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>INCOME</b>								
Dividend	249.75	385.20	28.55	10.16	36.57	49.29	0.31	0.28
Interest	16417.56	19270.36	2742.69	2355.21	1541.08	746.63	51.61	48.25
Profit/(Loss) on sale /redemption of Investments (Net)\$	2610.47	485.75	193.53	259.13	479.80	—	—	7.78
Commitment charges/front end fees	—	1.30	—	—	—	—	—	—
Other Income	—	4.17	—	—	—	—	—	—
Provision for depreciation in the value of investments made in earlier years written back	—	1304.73	—	—	—	—	—	—
<b>'A'</b>	19277.78	21451.51	2964.77	2624.50	2057.45	795.92	51.92	56.31
<b>LESS :</b>								
Provision for depreciation in the value of investments	713.10	—	—	—	—	—	—	—
Provision for income considered doubtful	2457.59	1114.02	84.31	—	78.75	—	7.50	10.43
Provision towards doubtful in- vestments and deposits	2046.62	490.79	59.37	—	31.92	—	7.12	2.35
<b>'B'</b>	5217.31	1604.81	143.68	—	110.67	—	14.62	12.78
<b>TOTAL ('A' —, 'B')</b>	14060.47	19846.70	2821.09	2624.50	1946.78	795.92	37.30	43.53
<b>EXPENDITURE</b>								
Salaries, allowances, contribution to Provident Fund and Gratuity	0.30	0.43	0.29	0.43	0.30	0.30	0.30	0.43
Office expenses	1.94	2.11	0.98	0.83	0.92	0.91	0.91	0.79
Stamp, fees, Custodial, Registrar and Bank charges	0.90	10.47	6.28	13.38	7.63	0.77	0.11	0.14

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Auditors' fees (Allocated)	0.47	0.47	0.08	0.06	0.06	0.06	0.05	0.05
Deferred Revenue expenditure written off	—	—	57.76	43.02	8.01	2.62	—	—
Contribution to development reserve Fund	65.23	66.05	19.22	18.60	19.99	—	0.17	0.20
Depreciation on fixed assets [(Allocated) (See Note 11(i) (b))]	—	0.10	—	0.10	—	—	—	0.10
Lease Rent [(See Policy 3 (c))]	0.44	—	0.44	—	0.44	0.44	0.44	—
Provision for Staff welfare Trust	—	—	19.22	18.61	19.99	—	—	—
	69.28	79.63	104.27	95.03	57.34	5.10	1.98	1.71
Excess/(Deficit) of Income over expenditure transferred to revenue Appropriation Account	13991.19	19767.07	2716.82	2529.47	1889.44	790.82	35.32	41.82
<b>TOTAL</b>	<b>14060.47</b>	<b>19846.70</b>	<b>2821.09</b>	<b>2624.50</b>	<b>1946.78</b>	<b>795.92</b>	<b>37.30</b>	<b>43.53</b>
<b>SP Profit/(Loss) Interscheme Transactions (Net)</b>	<b>1437.36</b>	<b>174.98</b>	<b>186.30</b>	<b>106.80</b>	<b>479.79</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
Note :								
1. Impact of change in method of provisioning towards doubtful Investments and deposits on excess/ (deficit) of income over expenditure [(Refer Note No. 11 (ii))]	849.11	—	—	—	—	—	5.12	—
2. Impact of change in method of valuation of investments on excess/ (deficit) of income over expenditure [(Refer Note No. 11 (ii))]	25.53	—	—	—	—	—	—	—

## REVENUE APPROPRIATION ACCOUNTS FOR THE YEAR/PERIOD ENDED 30TH JUNE, 1997 -

(Rupees in Lakhs)

	IISFUS 93		IISFUS 95		IISFUS 96	IISFUS 97	BGVMIP 93	
	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Period	Current Period	Current Period	Current Year	Previous Year
Balance as per last balance Sheet	1879.03	2814.45	483.05	—	—	—	60.70	53.99
Balance transferred from Revenue Account	13991.19	19767.07	2716.82	2529.47	1889.44	790.82	35.32	41.82
Prior Year Adjustments	24.99	18.07	19.94	—	—	—	—	1.26
<b>TOTAL :</b>	<b>15895.21</b>	<b>22599.59</b>	<b>3219.81</b>	<b>2529.47</b>	<b>1889.44</b>	<b>790.82</b>	<b>96.02</b>	<b>97.07</b>
Income Distribution for the Year	16919.38	20699.36	2591.13	2046.42	1789.05	1477.37	35.76	36.37
Income Distribution in R/O Prior Years	—	—	(0.72)	—	—	—	—	—
Premium on Repurchase/Redemption	221.77	21.20	27.59	—	—	—	—	—
Balance Carried to Balance Sheet	(1245.94)	1879.03	601.81	483.05	100.38	(636.55)	60.26	60.70
<b>TOTAL :</b>	<b>15895.21</b>	<b>22599.59</b>	<b>3219.81</b>	<b>2529.47</b>	<b>1889.44</b>	<b>790.82</b>	<b>96.02</b>	<b>97.07</b>

As per our attached Report of even date

For and on behalf of  
S. K. KAPOOR & CO.  
Chartered Accountants

For and on behalf of  
CHATURVEDI & CO.  
Chartered Accountants

D.S.R. MURTHY  
Chief General Manager  
Department of Accounts

G.P. GUPTA  
Chairman

DR. P. J. NAYAK  
Executive Trustee

SANJIV KAPOOR  
Partner

S. N. CHATURVEDI  
Partner

S. SARKAR  
General Manager  
Department of Accounts

P. R. KHANNA  
Trustee

R. V. GUPTA  
Trustee

MUMBAI  
DATED : 30th September, 1997.

**SCHEDULES ANNEXED TO AND FORMING PART OF THE ACCOUNTS FOR THE YEAR/PERIOD ENDED 30TH JUNE, 1997**

(Rupees in Lakhs)

1	IISFUS 93		IISFUS 95		IISFUS 96		IISFUS 97		BGVMJP. 93	
	30-06-1997		30-06-1996		30-06-1997		30-06-1997		30-06-1997	
	2	3	4	5	6	7	8	9		
<b>SCHEDULE 'A'</b>										
<b>CAPITAL</b>										
Unit Capital	106201.91	128583.46	17245.53	17770.00	18626.06	—	235.45	242.11		
Application Money on Sale of Units	—	—	—	—	—	67536.99	—	—		
<b>TOTAL :</b>	<b>106201.91</b>	<b>128583.46</b>	<b>17245.53</b>	<b>17770.00</b>	<b>18626.06</b>	<b>67536.99</b>	<b>235.45</b>	<b>242.11</b>		
Number of Units (In Lakhs)	1062.02	12858.35	1724.55	1777.00	1882.61	—	23.54	24.21		
Face Value of Each Unit	Rs. 10/-		Rs. 10/-		Rs. 10/-	Rs. 10/-	Rs. 10/-			
<b>SCHEDULE 'B'</b>										
<b>RESERVES AND SURPLUS</b>										
<b>REVENUE APPROPRIATION ACCOUNT</b>										
Credit/(Debit) Balance as per Account	(1245.94)	1879.03	601.81	483.05	100.38	(686.55)	60.26	60.70		
<b>TOTAL</b>	<b>(1245.94)</b>	<b>1879.03</b>	<b>601.81</b>	<b>483.05</b>	<b>100.38</b>	<b>(686.55)</b>	<b>60.26</b>	<b>60.70</b>		
<b>SCHEDULE 'C'</b>										
<b>CURRENT LIABILITIES AND PROVISIONS</b>										
<b>CURRENT LIABILITIES</b>										
Sundry Creditors—Others	539.91	71.80	360.69	35.91	143.67	43.82	3.12	0.26		
Sundry Creditors—Rights Entitlements	1.54	2.04	—	—	—	—	—	—		
Contracts for Purchase of Investments	0.65	0.34	73.50	—	—	155.00	—	—		
Bank Current Accounts Overdrawn as per Books	—	—	0.04	0.20	—	—	—	—		
Due to Other Schemes (Net)	275.35	—	32.53	—	37.77	2150.58	1.37	—		
Difference in Inter Office Balances (Net)	—	—	—	3.24	—	—	—	0.01		
<b>'A'</b>	<b>817.45</b>	<b>74.18</b>	<b>466.76</b>	<b>39.35</b>	<b>181.44</b>	<b>2349.40</b>	<b>4.49</b>	<b>0.27</b>		

**PROVISIONS**

For Income Distribution	8496.15	10286.68	1293.41	2046.42	1789.05	1477.37	—	—
For Outstanding and Accrued Income Considered Doubtful	3701.62	1244.03	84.31	—	78.75	—	20.00	12.50
For Doubtful Investment and Deposits	2913.65	818.18	59.37	—	31.92	—	34.47	27.35
For Depreciation in the Value of Investments	2072.40	1359.30	—	—	—	—	—	—
For Staff Welfare Trust	—	—	37.83	18.61	19.99	—	—	—
<b>'B'</b>	<b>17183.82</b>	<b>13708.19</b>	<b>1474.92</b>	<b>2065.03</b>	<b>1919.71</b>	<b>1477.37</b>	<b>54.47</b>	<b>39.85</b>
<b>TOTAL ('A'+'B')</b>	<b>18001.27</b>	<b>13782.37</b>	<b>1941.68</b>	<b>2104.38</b>	<b>2101.15</b>	<b>3826.77</b>	<b>58.96</b>	<b>40.12</b>

**NOTE :**

Impact of Change in Method of Provisioning  
Towards Doubtful Investments and Deposits  
[Refer Note No. 11(iii)]

849.11	—	—	—	—	—	—	5.12	—
--------	---	---	---	---	---	---	------	---

**SCHEDULE 'D'****INVESTMENTS (AT OR WRITTEN DOWN COST)**

Debentures and Bonds@	63929.62	85729.97	15544.20	12401.09	14033.61	11171.73	227.71	208.16
Preference Shares	4.00	4.00	—	—	—	—	—	—
Equity Shares@	15283.44	14490.25	1848.67	680.79	2787.07	13793.26	20.27	15.38
Rights Entitlements (Equity)	1.54	2.04	—	—	—	—	—	—
Term Loans	21604.18	23681.52	—	—	—	—	32.10	41.52
<b>TOTAL :</b>	<b>100822.78</b>	<b>123907.78</b>	<b>17392.87</b>	<b>13081.88</b>	<b>16820.68</b>	<b>24964.99</b>	<b>280.08</b>	<b>265.06</b>
Quoted (At Cost)	32768.44	38724.99	3161.64	1069.34	2778.11	13793.27	40.40	35.50
Unquoted (At Cost)	68054.34	85182.79	14231.23	12012.54	14042.57	11171.72	239.68	229.56

1	2	3	4	5	6	7	8	9
'A'	100822.78	123907.78	17392.87	13081.88	16820.68	24964.99	280.08	265.06
Quoted (Market Value)	29542.47	34863.10	3430.07	1272.87	3130.63	14954.79	37.99	33.92
Unquoted (At Valuation)	69207.91	87685.38	14375.63	13101.43	15613.45	11674.53	253.05	237.25
'B'	98750.38	122548.48	17805.70	14374.30	18744.08	26629.32	291.04	271.17
Appreciation/(Depreciation) in the value of Investments	(2,072.40)	(1,359.30)	412.83	1292.42	1923.40	1664.33	10.96	6.11
TOTAL ('B'—'A')								
NOTES :								
1. Impact of the Change in Method of Valuation of Investments on Value of Unquoted Securities and on Appreciation/(Depreciation) Thereon [Refer Note No. 11(i)]	25.53	—	—	—	(6.34)	—	—	—
2. Debentures & Bonds and Equity Shares;								
(a) Includes contracts for Purchase Awaiting Completion More than One Year	0.65	0.34	73.50	—	—	155.00	—	—
	0.34	0.34	—	—	—	—	—	—
(b) Excludes Contracts for Sales Awaiting Completion More than One Year	1.08	71.36	—	—	—	—	—	—
	0.36	0.33	—	—	—	—	—	—
3. Uncalled Liability of Partly Paid Shares/ Debentures/Bonds	—	60.53	—	—	—	—	—	0.75
SCHEDULE 'E'								
DEPOSITS AND OTHER INVESTMENTS								
Money Market Obligations	12273.00	1718.00	1444.00	6198.00	3466.00	43106.00	28.00	12.00
Funded Interest	3.63	—	—	—	—	—	—	—
With Companies/Institutions	1811.43	7442.38	—	—	—	—	15.00	35.00
TOTAL :	14088.06	9160.38	1444.00	6198.00	3466.00	43106.00	43.00	47.00
SCHEDULE 'F'								
CURRENT ASSETS								
Balance with Banks in Current Accounts ,	1.05	1.34	2.09	0.54	0.31	1.04	0.08	0.06
Sundry Debtors	1.15	5.94	0.01	0.01	0.01	20.00	—	—
Contracts for Sale of Investments	0.95	90.82	—	—	—	—	—	—
Outstanding and Accrued Income	8043.25	6878.21	796.86	607.59	488.48	2522.24	31.51	21.94
Due from Other Schemes (Net)	—	4200.39	—	258.46	—	—	—	8.87
Difference in Inter Office Balance (Net)	—	—	—	—	—	—	—	—
TOTAL :	8046.40	11176.70	798.96	866.60	488.80	2543.28	31.59	39.87
SCHEDULE 'G'								
DEFERRED REVENUE EXPENDITURE								
Balance as per Last Balance Sheet	—	—	210.95	—	—	—	—	—
Add : Amount Deferred During the Year	—	—	—	253.97	60.12	65.56	—	—
Less : Amount Written off during the Year	—	—	57.76	43.02	8.01	2.62	—	—
TOTAL :	—	—	153.19	210.95	52.11	62.94	—	—



## UNIT TRUST OF INDIA

(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963)

## SCHEDULE 'L'

## NOTES FORMING PART OF THE ACCOUNTS FOR THE YEAR/PERIOD ENDED 30TH JUNE, 1997

1. Contingent liability in respect of unexpired underwriting contracts for shares and debentures: NIL (Previous Year Rs. 25 lakhs).

2. The Unit Capital reconciliation has been completed in respect of all schemes except Unit Scheme 64 and SCUP where it is under progress at some branches. Accordingly, Unit Capital of these schemes are subject to consequential adjustments on completion of reconciliation.

3. The investments of the Trust for all its domestic schemes are held together and kept in custody of a custodian. The investment as per the holding certificate of the custodian when compared with the records of the Trust reveal certain differences, which are in process of reconciliation. During the year further progress has been achieved in identifying and reducing the differences of earlier years. No new material differences have been added in the current year. Pending complete reconciliation, the difference cannot be correctly quantified. The discrepancies as finally determined, if any, will be adjusted to the schemes of the Trust, as may be decided by the Board of Trustees.

4. Investments include shares at acquisition cost of Rs. 569 lakhs (Previous Year Rs. 687 lakhs) which were notified by the custodian appointed under the Special Court (TORTS) Act 1992. All formalities required for certification of these shares have been completed by the Trust and are pending with the Stock Exchange/Office of the Custodian.

5. (a) The reconciliation of many bank accounts reveal several old entries outstanding for which full particulars are not available. In respect of certain bank accounts relating to UGS 2000, UGS 5000 and Mastershare remain unreconciled. Reconciliation work is in progress and adjustment entries are passed as and when full particulars are obtained. The impact on the accounts pending reconciliation cannot be ascertained.

(b) In respect of MISG 90 Pool, GMIS Pool, GMISB 92 Pool, MISB 93 Pool, DIUS 90, DIUS 91, DIUS 92, MIP 93, MIP 94, MIP 94 II, MIP 94 III and Mastershare Schemes where the primary records are maintained by the Registrars of the respective schemes, income distribution accounts remain unreconciled. These accounts are, therefore, subject to consequential adjustments on completion of reconciliation.

(c) There are some outstanding entries pertaining to the current year in the inter-office accounts for which adjustments are yet to be made. The net balance at the year end is included under current liabilities or current assets.

6. In respect of income distribution bank accounts, income distribution liability has been adjusted to the extent of statements of debits received from banks pending matching of paid warrants. The reconciliation work is in progress.

7. Immovable properties include properties amounting to Rs. 3783.04 lakhs (previous year Rs. 2367 lakhs) for which title deeds/conveyances are pending execution.

8. Pending approval of U.T.I. Pension Regulations, 1994 by the appropriate authorities, the contribution of the Trust

has been deposited with the U.T.I. Employees' Provident Fund. On the basis of actuarial valuation upto 30th June 1997, an amount of Rs. 6.02 crores is required to be contributed and provided by the Trust.

9. Expenses which are deferred for close ended schemes as per Policy No. 4 are written off equally for the period of the scheme. This policy is followed for all close ended schemes which have been converted into open schemes during the year.

## 10. UNIT SCHEME 1971:

(a) Provision for Income Distribution, Maturity Bonus, Agents' Commission and appropriation towards premium payable to LIC on application money received on sale of units, will be made on subsequent capitalisation thereof.

(b) There are outstanding entries pending adjustments for want of particulars in respect of

(i) Amount received under Salary Saving Scheme Rs. 153 lakhs (Previous Year Rs. 93 lakhs)

(ii) Amount received on Sale of Units Rs. 1998 lakhs (Previous Year Rs. 1708 lakhs)

(iii) Income Distribution to Ex-members Rs. 1366 lakhs (Previous Year Rs. 1161 lakhs).

The reconciliation is in progress.

11. The Trust has, during the year, changed the accounting policies as under:

## I. DEPRECIATION ON FIXED ASSETS:

(a) In the previous depreciation on the fixed assets was provided for the full year irrespective of the date of capitalisation. During the current year the trust has changed the method of providing depreciation for the assets held for less than six months during the year.

Depreciation is provided at half of the stipulated rates, on the written down method for the assets held for less than six months in the accounting year as per accounting policy No. 9 (b)

(b) In the previous year depreciation on the fixed assets held under US64 was computed and allocated to all the schemes. During the current year entire depreciation is charged in the books of US64 and lease rent @ 15% p.a. on the capitalised gross block is recovered from all other schemes for the use of the fixed assets.

(c) The net impact on the schemes due to the changes in (a) and (b) above is not material.

## II. VALUATION OF UNQUOTED EQUITY SHARES

In the previous year, the unquoted equity shares were taken at cost. In the current year, the trust has valued these on fair value determined as per the accounting Policy No. 6k(d).

The net impact of the above change on the value of unquoted equity shares and the appreciation/(depreciation) thereon is given by way of a footnote in the investment schedule of the respective schemes. The consequential impact on the provision for depreciation in the value of investments and on the excess/(deficit) of income over expenditure is given by way of a footnote under the Revenue Accounts of the respective schemes.

## III. PROVISIONING OF PRINCIPAL OUTSTANDING:

The Trust has been classifying investments, viz. debentures, bonds, transferable notes, term loan and deposits as non-performing assets if interest payment thereon is past due for two quarters or more. On the basis of these defaults, provisions are made against principal of the said assets.

During the year, the Trust has started classifying the investment as non-performing assets consequent on default in payment of principal instalments and provisions thereof are made as per policy No. 7 (d). The net impact of the above change in the provision towards doubtful investments and deposits is given by way of a footnote in the provisions schedule of the respective scheme. The consequential impact of these provisions on the Unit Premium/General Reserve/Excess/(deficit) of income over expenditure is given by the way of a footnote to the revenue accounts and schedule for reserve of the respective schemes.

- 12 (a) Previous Year's figures have been regrouped wherever necessary to make them comparable with those of the current year.
- (b) The Previous Year's figures for MIP II, IISFUS 95, DIP 95, MEP 96, MIP 95 III, MIP 96, MIP 96 II and EOF 96 are for less than 12 months and are not comparable with those of current year.
- (c) The accounts of MMF, DIP 91, MIP 96 III, MIP 96 IV, MIP 97, MIP 97 II, MIP 97 III, MEP 97, IEF, IISFUS 96, IISFUS 97 are drawn for less than 12 months as these schemes were launched during the year and as such previous years' figures have not been furnished.

G. P. GUPTA  
Chairman

Dr. P. J. NAYAK  
Executive Trustee

D. S. R. MURTHY  
Chief General Manager  
Department of Accounts

S. S. SARKAR  
S. SARKAR  
Department of Accounts

P. R. KHANNA  
Trustee

R. V. GUPTA  
Trustee

As per our Report of even date

For and on behalf of

S. K. KAPOOR & CO.  
Chartered Accountants  
SANJIV KAPOOR  
Partner  
MUMBAI

Dated: 30th September, 1997

For and on behalf of  
CHATURVEDI & CO.,  
Chartered Accountants  
S. N. CHATURVEDI Partner

S. K. KAPOOR & CO.  
Chartered Accountants

CHATURVEDI & CO.  
Chartered Accountants

AUDITORS' REPORT

TO THE BOARD OF TRUSTEES OF UNIT TRUST OF INDIA.

We have audited the attached Balance Sheets of VENTURE CAPITAL UNIT SCHEME 1989 (VECAUS I), VENTURE CAPITAL UNIT SCHEME 1990 (VECAUS II) AND VENTURE CAPITAL UNIT SCHEME 1991 (VECAUS III) (hereinafter called the said Schemes) of the UNIT TRUST OF INDIA as at 30th June, 1997 and the Revenue Accounts of the said Schemes for the year ended on that date, annexed thereto.

We report that :

1. The Investments are stated "At Valuation" basis. The valuation has been made for investments by Technology Development and Information Company of India Limited/Risk Capital and Technology Corporation of India as Managers and this has been carried out on the Technology Development and Information Company of India as Managers and this has been carried out on the basis of valuation indicated in the Statement of Significant Accounting Policies. We have reviewed the procedures applied in valuing such investments, and have inspected the underlying documentation. While the procedures appear to be reasonable and the documentation appropriate, the valuations involve subjective judgements which are not susceptible to substantiation by auditing procedures.

2. Subject to our comments in paragraph 1 above :

- (a) We have obtained all the information and explanation which to the best of our knowledge and belief were necessary for the purpose of our audit.
- (b) The balance sheets and the related Revenue Accounts are in agreement with the books of accounts.
- (c) In our opinion and to the best of our knowledge and according to the information and explanations given to us and read with the Notes to Accounts as per Schedule 'H' and the Statement of Significant Accounting Policies:

- (i) the said Balance Sheets are full and fair containing all the necessary particulars and are properly drawn up in accordance with the Unit Trust of India Act, 1963 and Regulations framed thereunder;
- (ii) the said Balance Sheets exhibit a true and fair view of the state of affairs of the respective Schemes as at 30th June, 1997; and
- (iii) the said Revenue Accounts show a true and fair view of the excess of income over expenditure of the respective Schemes for the year ended on that date.

As per our Report of even date

For and on behalf of

S. K. KAPOOR & CO., CHARTERED ACCOUNTANTS  
CHARTERED ACCOUNTANTS

SANJIV KAPOOR  
PARTNER  
MUMBAI

DATE: 30TH SEPTEMBER 1997

For and on behalf of  
CHATURVEDI & CO.

S. N. CHATURVEDI  
PARTNER

## VENTURE CAPITAL UNIT SCHEMES

## STATEMENT OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES FORMING PART OF THE ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 30TH JUNE, 1997.

## 1. BASIS OF PRESENTATION

The accounts have been prepared under the historical cost convention as adjusted where appropriate for the revaluation of investments. The accrual method of accounting is followed, except where otherwise stated.

## 2. INCOME RECOGNITION

- a. Dividend on equity shares is recognised on ex-dividend dates in respect of quoted companies and on the respective dates of the shareholders' resolution in the case of unquoted companies. Dividend on preference shares is recognised on receipt basis.
- b. Interest is recognised on accrual basis except where collectibility is in doubt. Charge on sales is recognised on accrual basis to the extent it can be ascertained and considered recoverable with reasonable certainty. Revenue recognition on loans placed in non-accrual status may be resumed and suspended income recognised when investments becomes contractually current or collection of suspended incomes is assured. Premium on loan prepayment are recognised as income when received.
- c. Appraisal fee is accounted as income on an accrual basis.
- d. Front End Fee relating to Loans are recognised as Revenue in the year of first disbursement. The Front End Fees relating to other Investments are reduced from the cost of such Investments
- e. Realised gains and losses (including permanent impairment) on investments are dealt with in the Revenue Account. The cost of investments sold is determined on an average basis for the purpose of calculating gains or losses on sale.
- f. Provisions are made in respect of accrued income on Investments considered doubtful by the Fund Manager. Such provisions as well as any subsequent recoveries are accounted through the Revenue Account.

## 3. EXPENSES

All expenses are accounted for on accrual basis.

## 4. UNREALISED INVESTMENT RESERVE

Unrealised gains and temporary losses are recognised as components of Investors' equity and are dealt with under Unrealised Investment Reserve.

## INVESTMENTS

Investments are stated at their aggregate fair value categorywise as determined by the Fund Manager.

- g. Money paid towards equity subscription and awaiting allotment are accounted for as investments.

## c. The fair value of investments is determined as follows :

- (i) Quoted investments are valued at most recent low price on the stock exchange nearest to the principal place of business of the company. Quoted investments that are not traded on valuation date but are traded during the two months prior to the valuation date are valued at the latest closing market rate. An appropriate discount is applied where the fund manager considers it necessary to reflect restriction on disposal or their illiquidity. Quoted investments not traded in the two months prior the valuation day are treated as unquoted.

- (ii) Unquoted equity investments in respect of which third party transactions at arm's length have taken place, or terms for which have been agreed to are valued on the basis of such transactions less discount where applicable to reflect their illiquidity ;

In the absence of such third party transactions :

Equity investments in development stage companies are valued at cost unless in the Fund Manager's opinion there is a diminution in the value.

Equity investments in profitable companies are valued by reference to a price based on the maintainable earnings by applying an appropriate price earnings multiple less discount to reflect their illiquidity.

- (iii) Fully convertible debentures are valued on the basis adopted for the underlying equity shares less discount wherever applicable to reflect illiquidity.

- iv. Preference shares and optionally convertible debentures are valued at cost.

- v. Normal loans, Conditional loans and Convertible loans are carried at the principal amounts outstanding and are written down wherein the Fund Manager's opinion there is diminution in value. Where the principal component of conditional loans are substantially recovered, the present values of expected future charge on sales are included in the valuation.

## BALANCE SHEETS AS AT 30TH JUNE, 1997

(Rupees in Lakhs)

SCHEDULE		VECAUS I		VECAUS II		VECAUS III	
		30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996
A S S E T S							
Investment	'A'	9580.01	10467.81	7093.88	10134.63	3246.28	2914.09
Deposits	'B'	2351.40	1164.00	1802.79	1717.00	2942.08	3454.42
Other Current Assets	'C'	138.89	404.82	129.53	1323.50	171.66	143.25
TOTAL		12070.30	12036.63	9026.60	13175.13	6360.02	6511.96
Less : Current Liabilities & Provisions	'D'	1759.38	76.23	520.42	7.18	253.77	93.45
Net Assets		10310.92	11960.40	8506.18	13167.95	6106.25	6418.51
Represented By							
L I A B I L I T I E S							
Capital	'E'	11748.00	11323.89	6960.89	8992.00	6000.00	6000.00
Reserves & Surplus	'F'	304.29	1640.01	646.98	1594.32	1003.88	769.53
Unrealised Investment Reserve	'G'	(1,741.37)	(1,003.50)	898.31	2581.63	(897.63)	351.02
TOTAL		10310.92	11960.40	8506.18	13167.95	6106.25	6418.51
Notes to Accounts	'H'						

Statement of Significant Accounting Policies forms an integral part of the Accounts.

G P GUPTA  
ChairmanAs per our attached Report of even date  
For and on behalf of  
S. K. KAPOOR & CO.  
Chartered AccountantsFor and on behalf of  
CHATURVEDI & CO.  
Chartered AccountantsD S R MURTHY  
Chief General Manager  
Department of AccountsDR. P J NAYAK  
Executive TrusteeSANJIV KAPOOR  
PartnerS N CHATURVEDI  
PartnerS SARKAR  
General Manager  
Department of AccountsP R KHANNA  
TrusteeM U M B A I  
Dated : 30th September 1997R V GUPTA  
Trustee

**REVENUE ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 30TH JUNE, 1997**

(Rupees in Lakhs)

	VECAUS I		VECAUS II		VECAUS III	
	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year
<b>I N C O M E</b>						
Dividend	162.48	105.29	185.66	202.97	18.61	8.25
Interest and Other Income	401.36	297.84	384.51	811.81	397.81	517.16
Profit on Sale of Investments	100.83	176.26	417.39	291.30	0.46	5.62
Investments Written Back	—	—	13.66	—	—	—
Provision for Doubtful income made in Earlier Years no Longer Required Written Back	—	2.28	.24	0.33	—	—
	664.67	581.67	1001.46	1306.41	416.88	531.03
<b>Less :</b>						
Provision for Doubtful Income	7.77	1.53	5.62	3.87	102.73	51.98
Investment Losses	1171.91	138.21	1170.97	111.17	—	—
<b>TOTAL :</b>	<b>(514.91)</b>	<b>441.93</b>	<b>(175.13)</b>	<b>1191.37</b>	<b>314.15</b>	<b>479.05</b>
<b>E X P E N D I T U R E</b>						
Management Fees	284.03	195.73	192.32	194.41	77.56	60.00
Legal and Professional Charges	1.74	1.39	1.44	1.14	0.02	0.21
Other Expenditure	10.99	17.31	7.31	6.87	0.35	0.04
	296.76	214.43	201.07	202.42	77.93	60.25
<b>Excess of Income over Expenditure Transferred to Revenue Appropriation Account</b>	<b>(811.72)</b>	<b>227.50</b>	<b>(376.20)</b>	<b>988.95</b>	<b>236.22</b>	<b>418.80</b>
<b>TOTAL :</b>	<b>(514.96)</b>	<b>441.93</b>	<b>(175.13)</b>	<b>1191.37</b>	<b>314.15</b>	<b>479.05</b>
<b>@Includes Estimated Accrual for Charge on Sales</b>	—	—	—	—	68.07	48.62

**REVENUE APPROPRIATION ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 30TH JUNE, 1997**

(Rupees in Lakhs)

	VECAUS I		VECAUS II		VECAUS III	
	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year
Balance As Per Last Balance Sheet	1640.01	2774.32	1594.32	918.75	769.53	352.56
Balance Transferred from Revenue Account	(811.72)	227.50	(376.20)	988.95	236.22	418.80
Add / (Less) : Prior period Adjustments	—	0.19	—	(0.10)	(1.87)	(1.83)
<b>TOTAL</b>	<b>828.29</b>	<b>3002.01</b>	<b>1218.12</b>	<b>1907.60</b>	<b>1003.88</b>	<b>769.53</b>
Premium Paid on Redemption	524.00	1362.00	571.14	313.28	—	—
Balance Carried to Balance Sheet	304.29	1640.01	646.98	1594.32	1003.88	769.53
<b>TOTAL</b>	<b>828.29</b>	<b>3002.01</b>	<b>1218.12</b>	<b>1907.60</b>	<b>1003.88</b>	<b>769.53</b>

**G P GUPTA**  
Chairman

As per our attached Report of even date.

For and on behalf of  
**S. K. KAPOOR & Co.**  
Chartered Accountants

For and on behalf of  
**CHATURVEDI & CO.**  
Chartered Accountants

**D S R MURTHY**  
Chief General Manager  
Department of Accounts

**DR. P J NAYAK**  
Executive Trustee

**SANJIV KAPOOR**  
Partner

**S N CHATURVEDI**  
Partner

**S SARKAR**  
General Manager  
Department of Accounts

**P R KHANNA**  
Trustee

**M U M B A I**  
Dated : 30th September 1997

**R V GUPTA**  
Trustee

SCHEDULES ANNEXED TO AND FORMING PART OF THE ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 30TH JUNE, 1997

(Rupees in Lakhs)

	VECAUS I		VECAUS II		VECAUS III	
	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996
<b>SCHEDULE 'A'</b>						
Investments at Valuation						
Equity Shares	7713.05	9196.32	6688.39	9687.23	2552.18	1996.34
Preference Shares	437.50	167.50	—	—	—	—
Debentures and Bonds	535.00	230.45	—	51.19	—	—
Advance towards Equity Subscription	—	—	—	—	260.00	336.00
Conditional Loans	22.24	21.71	16.49	20.41	419.10	546.69
Normal Loans	416.24	52.60	341.80	264.59	—	—
Bridge Loans	149.98	174.98	11.20	71.20	15.00	35.06
Convertible Loans	306.00	624.25	36.00	40.01	—	—
<b>TOTAL</b>	<b>9580.01</b>	<b>10467.81</b>	<b>7093.88</b>	<b>10134.63</b>	<b>3246.28</b>	<b>2914.09</b>
Investments at Cost						
Quoted						
Equity Shares	4347.20	4375.85	4323.10	4609.35	872.37	1193.77
Unquoted						
Equity Shares	5170.42	5829.11	1553.47	2496.93	2390.90	1116.90
Preference Shares	437.50	167.50	—	—	—	—
Debentures & Bonds	535.00	214.50	—	24.25	—	—
Advance towards Equity Subscription	—	—	—	—	260.00	336.00
Conditional Loans	0.74	2.52	16.49	20.41	580.64	580.88
Normal Loans	394.54	82.60	255.31	290.85	—	—
Bridge Loans	149.98	174.98	11.20	71.20	40.00	37.56
Convertible Loans	306.00	624.25	36.00	40.01	—	—
<b>TOTAL COST 'A'</b>	<b>11321.38</b>	<b>11471.31</b>	<b>6195.57</b>	<b>7553.00</b>	<b>4143.91</b>	<b>3265.11</b>
Quoted (Market Value)	1625.87	3585.38	2398.28	5070.10	229.83	749.15
Unquoted (At Valuation)	7954.14	7082.43	4695.60	5064.53	3016.45	2914.09

(Rupees in Lakhs)

	VECAUS I		VECAUS II		VECAUS III	
	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996
Fair Value 'B'	9580.01	10467.81	7023.88	10134.63	3246.28	2914.09
Appreciation / (Depreciation) in the Value of Investments ('B' — 'A')	(1,741.37)	(1,003.50)	898.31	2581.63	(897.63)	(351.02)
<b>SCHEDULE 'B'</b>						
Deposits						
Money Market Obligations	2351.40	749.00	1677.79	2.00	2942.08	3454.62
With Companies	—	415.00	125.00	1715.00	—	—
<b>TOTAL</b>	<b>2351.40</b>	<b>1164.00</b>	<b>1802.79</b>	<b>1717.00</b>	<b>2942.08</b>	<b>3454.62</b>
<b>SCHEDULE 'C'</b>						
Other Current Assets						
Balance with Banks in Current Account	3.94	158.72	7.71	944.29	0.91	2.30
Sundry Debtors	0.92	161.94	11.95	21.94	1.73	3.02
Prepaid Expenses	33.06	—	46.40	145.35	—	45.00
Outstanding and Accrued Income	100.71	84.16	63.75	196.50	169.02	92.47
Due from Other Schemes	0.26	—	0.11	15.42	—	0.46
<b>TOTAL</b>	<b>138.89</b>	<b>404.82</b>	<b>129.93</b>	<b>1323.50</b>	<b>171.66</b>	<b>143.25</b>
<b>SCHEDULE 'D'</b>						
Current Liabilities and Provisions						
Current Liabilities						
Sundry Creditors	1758.31	75.83	420.34	5.26	89.38	31.96
Income Received in Advance	1.07	0.03	0.08	1.68	—	—
Due to Other Schemes	—	0.37	—	—	0.17	—



	'A'					
<b>PROVISIONS</b>	1759.38	76.23	420.42	6.94	89.55	31.96
Provision for Doubtful Income	—	—	—	0.24	164.22	61.49
Provision for Doubtful Investments	—	—	100.00	—	—	—
	—	—	100.00	0.24	164.22	61.49
<b>TOTAL ('A' + 'B')</b>	<b>1759.38</b>	<b>76.23</b>	<b>520.42</b>	<b>7.18</b>	<b>253.77</b>	<b>93.45</b>

**SCHEDULE 'E'**

## Unit Capital

Opening Balance	11323.89	6461.94	8992.00	9511.22	6000.00	2000.00
Less : Redeemed During the Year	76.00	138.00	2031.11	519.22	—	—
Add : "Rights"/Subscription during the Year	500.11	4999.95	—	—	—	4000.00
<b>TOTAL</b>	<b>11748.00</b>	<b>11323.89</b>	<b>6960.89</b>	<b>8992.00</b>	<b>6000.00</b>	<b>6000.00</b>

**SCHEDULE 'F'**Reserve and Surplus  
Revenue Appropriation Account

Credit/(Debit) Balance as per Account	304.29	1640.01	646.98	1594.32	1003.88	769.53
<b>TOTAL</b>	<b>304.29</b>	<b>1640.01</b>	<b>646.98</b>	<b>1594.32</b>	<b>1003.88</b>	<b>769.53</b>

**SCHEDULE 'G'**

## Unrealised Investment Reserve

Unrealised Gains As Per Last Balance Sheet	(1,003.50)	825.98	2581.63	4807.00	(351.02)	207.77
Appreciation / (Depreciation)	(737.87)	(1,829.48)	(1,683.32)	(2,225.37)	(546.61)	(558.79)
<b>TOTAL</b>	<b>(1,741.37)</b>	<b>(1,003.50)</b>	<b>898.31</b>	<b>2581.63</b>	<b>(897.63)</b>	<b>(351.02)</b>

## VENTURE CAPITAL UNIT SCHEMES

## NOTES FORMING PART OF THE ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 30TH JUNE 1997

## SCHEDULE 'H'

1. Investments under Vcaus schemes are held either jointly in the names of the Unit Trust of India (UTI) and Technology Development and Information Company of India (TDICI) (Risk Capital and Technology Finance Corporation Ltd. (RCTC) or singly in the name of the Unit Trust of India.

2. Previous year figures have been regrouped wherever necessary to make them comparable with the figures of the Current Year.

As per our Report of even date

For and on behalf of

S. K. KAPOOR & CO

CHARTERED ACCOUNTANTS

SANJIV KAPOOR

PARTNER

For and on behalf of

CHATURVEDI & CO.

CHARTERED ACCOUNTANTS

S. N. CHATURVEDI

PARTNER

D S R MURTHY

CHIEF GENERAL MANAGER

S SARKAR

GENERAL MANAGER

## DEPARTMENT OF ACCOUNTS

G P GUPTA

CHAIRMAN

DR. P J NAYAK

EXECUTIVE TRUSTEE

R. V. GUPTA

TRUSTEE

MUMBAI

DATE : 30TH SEPTEMBER 1997.

## AUDITORS REPORT

TO THE BOARD OF TRUSTEES OF UNIT TRUST OF INDIA

We have audited the attached Balance Sheets of the India Fund Unit Scheme 1986, The Indian Growth Fund Unit

Scheme 1988, The Columbus India Fund Unit Scheme 1994 and The India Access Fund Unit Scheme 1996 (hereinafter called the "Schemes") of the Unit Trust of India as at 30th June, 1997 and the Revenue Account of the said Schemes for the year/period ended on that date annexed thereto and report that :

(a) We have obtained all the information and explanations which to the best of our knowledge and belief were necessary of the purposes of our audit.

(b) In our opinion and to the best of our knowledge and according to the information and explanations given to us and read with the Notes to Accounts as per Schedule "G" and the Statement of Significant Accounting Policies :

(i) the said Balance Sheets are full and fair containing all the necessary particulars, drawn up in accordance with the Unit Trust of India Act, 1963 and Regulations framed thereunder and exhibit a true and fair view of the state of affairs, of the Schemes, as at 30th June, 1997 and

(ii) the said Revenue Accounts of the The India Fund Unit Scheme 1986 and The India Access Fund Unit Scheme 1996 show a true and fair view of the excess of income over expenditure for the year/period ended on the date and

(iii) the said Revenue Accounts of the India Growth Fund Unit Scheme 1988 and The Columbus India Fund Unit Scheme 1994 show a true and fair view of the excess of expenditure over income for the year ended on the date.

For and on behalf of

S. K. KAPOOR & CO.

Chartered Accountants

SANJIV KAPOOR

Partner

Mumbai

Dated : 30th September, 1997

For and on behalf of

CHATURVEDI & COMPANY

Chartered Accountants

S. N. CHATURVEDI

Partner

## UNIT TRUST OF INDIA

(Established under the Unit Trust of India Act, 1963)

## STATEMENT OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES FORMING PART OF THE ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 30TH JUNE, 1997

## 1. INCOME RECOGNITION :

a. Dividend income is accrued on the ex-dividend date.

b. Interest on investments is accounted for on accrual basis.

c. Profit or loss on sale of investments is recognised on the trade dates on the basis of weight average cost.

- d. Other Income of miscellaneous nature is accounted for on cash basis.

## 2. INTERSCHEME TRANSACTIONS :

Interscheme transactions are effected as under :

- a. Quoted investments at the market rate prevailing on the date of transaction.
- b. Unquoted debentures at a value determined on the basis of yield to maturity as determined by the Board of Trustees of Unit Trust of India.
- c. In respect of the India Access Fund Unit Scheme 1996, the closing prices of the securities on the National Stock Exchange are considered.

## 3. EQUALISATION :

The accounting practice of equalisation is applied by which the excess amount over the face value of units collected or paid during the year on sales and repurchases respectively is apportioned as under :

- a. the amount equivalent to distributable income (aggregate income excluding realised gains (net) on sale of investments less expenses) per unit on the transaction date is credited or charged to revenue.
- b. the balance, if any, after appropriation as above is credited or charged to Unit Premium Reserve.

## 4. GAINS/LOSSES ON FOREIGN CURRENCY TRANSACTIONS :

- a. The amounts payable and receivable in respect of the weekly dealing of the units in the India Fund Unit Scheme 1986 and the fortnightly dealing of the units in the Columbus India Fund Unit Scheme 1994, for a part of the year, were calculated either on the basis of the indicative rates for the settlement dates received from the authorised foreign exchange dealers or where covered by forward exchange contracts at the forward rate specified in such contracts. The schemes have now set a policy of entering into forward exchange contracts as against using the indicative rates and the difference between the spot rate and the forward rate is taken to redemption Proceeds Payable/Issue Proceeds Receivable.
- b. Gains/losses on settlement of foreign currency transactions during the year (i.e. the difference between the indicative rate and the contract rate) is recognised in the Revenue Account of the year.
- c. Realised gains or losses on cancellation of forward exchange contracts, if any, for redemption/issue of units are recognised in the Revenue Account of the year in which they are cancelled.

## 5. EXPENSES :

## 6. INVESTMENTS :

- a. Investments are stated at cost.
- b. Shares, debentures and warrants are accounted for, as investments on the trade dates.

- c. Listed investments which have not been traded within a period of two months immediately prior to the Balance Sheet date are treated as unquoted investments.

- d. Right entitlements are accounted as investments at issue price plus acquisition cost, if any, on ex-right dates.

- b. Bonus entitlements are on ex-bonus dates.

- f. The cost of investments includes brokerage and service tax but not include stamp fees which is charged to Revenue Account.

## 7. VALUATION OF INVESTMENTS :

- a. Quoted investments are valued at the year-end market rates. In case market quotes as of the year-end are not available, the most recent quote within a period of two months prior to the year-end is accepted as the market rate, otherwise the same are valued as Unquoted Investments. In respect of The Indian Access Fund Unit Scheme, 1996, rates on the National Stock Exchange are considered.

- b. Right entitlements for shares are valued at market rates, discounted for dividend element, where applicable

- c. Convertible Debentures, where composite market quotations are not available the market value of convertible portion is taken at year-end rates applicable to relevant equity shares discounted for dividend element where applicable. The residual non-convertible portion of such debentures is taken at rates calculated at the yield to maturity rate as specified by the Board of Trustees of Unit Trust of India. Where terms of conversion are not specified in respect of convertible portion of debentures, the same are valued at cost.

- d. Unquoted Equity shares at fair value.

- e. Unquoted share warrants are valued at the year end market rates of the relevant shares discounted for dividend element, if any, and reduced by the cost of acquisition payable. In cases where the cost of acquisition payable is higher than the market value, the value of warrants is taken as nil.

- f. Money Market obligations are taken at book value.

- g(i) Provision for depreciation in the value of investments is determined on aggregate basis. In respect of Columbus India Fund Unit Scheme 1994, no provision is made in the books of account for depreciation in the value of investments.

- (ii) In cases, where, in the opinion of the Board of Trustees, there is substantial impairment in the value of unquoted equity, the cost of such shares is fully provided for.

The above basis of computing the market value has also been adopted for the weekly Net Asset Value (NAV) and consequently for computing the management fee payable to Unit Trust of India, advisory fees payable to Unit Trust of India Investment Advisory Services Limited and the custody fees.

## BALANCE SHEETS AS AT 30TH JUNE, 1997

(Rupees in Lakhs)

SCHEDULE		India Fund		India Growth Fund		Columbus India Fund		India Access Fund
		30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997
LIABILITIES	'A'	7792.55	9376.86	6975.33	6975.33	752.19	1297.42	17604.47
Reserves and Surplus	'B'	24463.76	30650.15	22645.66	24915.64	(247.26)	(229.51)	415.85
Current Liabilities and Provisions	'C'	3218.86	4479.71	85.20	806.76	13.93	453.84	134.68
TOTAL		35475.17	44506.72	30516.72	32697.23	518.86	1521.75	18154.94
ASSETS								
Investments	'D'	30879.53	39535.83	28858.63	31639.34	—	1085.03	17868.94
Deposit and Other Investments	'E'	2722.00	2510.00	850.00	570.00	311.00	38.00	89.00
Current Assets	'F'	1873.64	2460.89	807.56	487.89	207.86	398.72	197.00
TOTAL		35475.17	44506.72	30516.19	32697.23	518.86	1521.05	18154.94
Notes To Accounts	'G'							

Statement of significant Accounting Policies forms an integral part of the Accounts

As per our attached Report of even date

For and on behalf of  
S. K. KAPOOR & CO.  
Chartered Accountants

For and on behalf of  
CHATURVEDI & CO.  
Chartered Accountants

S K BASU  
Executive Director  
Department of International Finance

G P GUPTA  
Chairman

DR P J NAYAK  
Executive Trustee

SANJIV KAPOOR  
Partner

S N CHATURVEDI  
Partner

P R KHANNA  
Trustee

M U M B A I  
Dated : 30th September, 1997

R. V. GUPTA  
Trustee

## REVENUE ACCOUNTS FOR THE YEAR /PERIOD ENDED 30TH JUNE, 1997

(Rupees in Lakhs)

	India Fund		India Growth Fund		Columbus India Fund		India Access Fund
	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year
<b>I N C O M E</b>							
Dividend	1495.43	2122.50	676.41	834.85	13.47	26.78	201.97
Interest	136.53	215.49	73.57	250.57	1.64	34.93	5.94
Profit/(Loss) on Sale/Redemption of Investments (Net)\$	7056.13	4790.61	(2,225.58)	1,625.21	(227.88)	(412.11)	46.66
Other Income	(78.06)	75.89	2.40	12.22	(2.05)	(9.16)	1.01
<b>'A'</b>	<b>8610.03</b>	<b>7204.49</b>	<b>(1,473.20)</b>	<b>(527.57)</b>	<b>(214.82)</b>	<b>(359.56)</b>	<b>255.58</b>
<i>Less :</i>							
Cost of Investment Written Down during the Year	88.25	—	231.08	—	—	—	—
Provision for Income Considered Doubtful	6.07	35.60	—	—	—	—	—
Provision Towards Doubtful Investments and Deposits	—	79.05	—	—	—	—	—
<b>'B'</b>	<b>94.32</b>	<b>114.65</b>	<b>237.08</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>TOTAL ('A' — 'B')</b>	<b>8515.71</b>	<b>7089.84</b>	<b>(1,704.29)</b>	<b>(527.57)</b>	<b>(214.82)</b>	<b>(359.56)</b>	<b>255.58</b>
<b>E X P E N D I T U R E</b>							
Office Expenses	13.38	4.21	11.32	6.40	—	—	—
Interest Charges	—	858.59	—	—	—	—	—
Stamp Fees, Custodial and Bank Charges	214.27	266.35	167.62	173.91	1.99	7.21	133.25
Management and Advisory Fees	857.25	991.09	386.75	383.80	2.83	12.05	60.45
	1084.90	2120.24	565.69	564.11	4.82	19.26	193.70
Excess / (Deficit) of Income Over Expenditure Transferred to Revenue Appropriation Account	7430.81	4969.60	(2,269.98)	(1,091.68)	(219.64)	(378.82)	61.88
<b>TOTAL</b>	<b>8515.71</b>	<b>7089.84</b>	<b>(1,704.29)</b>	<b>(527.57)</b>	<b>(214.82)</b>	<b>(359.56)</b>	<b>255.58</b>
\$ Profit / (Loss) on Interscheme Transactions (Net)	0.70	0.25	—	—	(45.84)	(203.64)	3.76

**REVENUE APPROPRIATION ACCOUNTS FOR THE YEAR/PERIOD ENDED 30TH JUNE, 1997**

(Rupees in Lakhs)

	India Fund		India Growth Fund		Columbus India Fund		India Access Fund
	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Period
Balance as per Last Balance Sheet	—	—	—	—	(229.51)	—	—
Balance Transferred from Revenue Account	7430.81	4969.60	(2,269.98)	(1,091.68)	(219.64)	(378.82)	61.88
Prior Year Adjustment	23.55	(68.52)	—	1.04	3.50	(4.35)	—
<b>Total</b>	<b>7454.36</b>	<b>4901.08</b>	<b>(2,269.98)</b>	<b>(1,090.64)</b>	<b>(445.65)</b>	<b>(383.17)</b>	<b>61.88</b>
Income Distribution for the Year	436.49	189.52	—	—	—	—	—
Balance carried to balance Sheet	—	—	—	—	(247.26)	(229.51)	15.22
Balance Transferred to General Reserve	6967.87	4711.56	(2,269.98)	(1,090.64)	(198.39)	(153.66)	46.66
<b>Total</b>	<b>7454.36</b>	<b>4901.08</b>	<b>(2,269.98)</b>	<b>(1,090.64)</b>	<b>(445.65)</b>	<b>(383.17)</b>	<b>61.88</b>

As per our attached Report even date

For and on behalf of  
**S.K. KAPOOR & CO.**  
Chartered Accountants

For and on behalf of  
**CHATURVEDI & CO.**  
Chartered Accountants

**SANJIV KAPOOR**  
Partner  
**MUMBAI**

**DATED : 30 TH SEPTEMBER, 1997**

**S.N. CHATURVEDI**  
Partner

**S.K. BASU**  
Executive Director  
Department of International Finance

**G.P. GUPTA**  
Chairman

**DR.P. J. NAYAK**  
Executive Trustee

**P.R. KHANNA**  
Trustee  
**R.V. GUPTA**  
Trustee

**SCHEDULES ANNEXED TO AND FORMING PART OF THE ACCOUNTS FOR THE YEAR/PERIOD ENDED 30TH JUNE, 1997**  
(Rupees in Lakhs)

	India Fund		India Growth Fund		Columbus India Fund		India Access Fund
	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997	30-06-1996	30-06-1997
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>SCHEDULE 'A'</b>							
<b>CAPITAL</b>							
Unit Capital	7792.55	9376.86	6975.33	6975.33	752.19	1297.42	17604.41
Total	7792.55	9376.86	6975.33	6975.33	752.19	1297.42	17604.41
Number of Units (in Lakhs)	77.93	93.77	69.75	69.75	7.52	12.97	176.04
Face value of each Unit	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
<b>SCHEDULE 'B'</b>							
<b>Reserves and Surplus</b>							
<b>General Reserves</b>							
Balance as per last balance sheet	30650.15	19458.51	5840.36	6931.00	—	37.85	—
Add :							
Transfer from Revenue Appropriation Account	6967.87	4711.56	(2,269.98)	(1,090.64)	(198.39)	(153.66)	46.66
Transfer from Unit Premium Reserve	(13,154.26)	6480.08	—	—	198.39	115.81	353.97
Total (A)	24463.76	30650.15	3570.38	5840.36	—	—	400.63
<b>Unit Premium Reserve</b>							
Balance as per last balance Sheet	—	—	19075.28	11577.45	—	—	—
Premium/Discount collected/ (paid) during the year (net)	(13,154.26)	6480.08	—	7497.83	(198.39)	(115.81)	353.97
Balance Transferred to General Reserve	13154.26	(6,480.08)	—	—	198.39	115.81	(353.97)
Total (B)	—	—	19075.28	19075.28	—	—	—
Revenue Appropriation Account (C)	—	—	—	—	(247.26)	(229.51)	15.22
Total (A+B+C)	24463.76	30650.15	22645.66	24915.64	(247.26)	(229.51)	415.85

1	2	3	4	5	6	7	8
<b>SCHEDULE 'C'</b>							
Current Liabilities and Provisions							
Current Liabilities							
Sundry creditors—others	273.41	295.06	145.80	124.27	13.93	34.45	133.61
Sundry creditors—Rights Entitlements	0.39	59.69	0.86	16.12	—	—	—
Contracts for purchase of investments	503.01	0.28	748.54	665.87	—	365.19	1.07
Redemption proceeds payable	1806.49	3285.71	—	—	—	54.20	—
Due to other Schemes (Net)	96.10	523.50	—	—	—	—	—
<b>'A'</b>	<b>2679.40</b>	<b>4164.24</b>	<b>895.20</b>	<b>806.26</b>	<b>13.93</b>	<b>453.84</b>	<b>134.68</b>
Provisions							
For Income distribution	486.49	189.52	—	—	—	—	—
For Outstanding and accrued Income considered doubtful	52.97	46.90	—	—	—	—	—
For doubtful Investment and deposits	—	79.05	—	—	—	—	—
<b>'B'</b>	<b>539.46</b>	<b>315.47</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>Total ('A'+'B')</b>	<b>3218.86</b>	<b>4479.71</b>	<b>895.20</b>	<b>806.26</b>	<b>13.93</b>	<b>453.84</b>	<b>134.68</b>
<b>SCHEDULE 'D'</b>							
Investments (At or Written Down Cost)							
Debentures and Bonds	372.03	470.68	280.06	446.60	—	—	—
Equity Shares	30507.11	39005.46	28577.71	31176.62	—	1085.03	17868.94
Rights Entitlements (Equity)	0.39	59.69	0.86	16.12	—	—	—
<b>TOTAL</b>	<b>30879.53</b>	<b>39535.83</b>	<b>28858.63</b>	<b>31639.34</b>	<b>—</b>	<b>1085.03</b>	<b>17868.94</b>
Quoted (At Cost)	30879.53	38800.57	28608.63	31304.40	—	1085.03	87868.94
Unquoted (At Cost)	0.00*	735.26	250.00	334.94	—	—	—
<b>'A'</b>	<b>30879.53</b>	<b>39535.83</b>	<b>28858.63</b>	<b>31639.34</b>	<b>—</b>	<b>1085.03</b>	<b>17868.94</b>
Quoted (Market Value)	81647.41	104313.62	44147.35	47369.95	—	1067.46	20717.38
Unquoted (At Valuation)	612.42	836.25	220.00	275.14	—	—	—



'B'	82259.83	105147.87	44367.39	47645.09	—	1067.46	20717.38
Appreciation/(Depreciation) in the Value of Investments							
TOTAL ('B' — 'A')	51,380.30	65,614.04	15508.76	16005.75	—	(17.57)	2,848.45

## NOTES :

## 1 Debentures &amp; Bonds and Equity Shares :—

(a) Includes Contracts for Purchase Awaiting Completion

503.01      0.28      748.54      665.87      —      365.13      1.07

(b) Excludes Contracts for Sales Awaiting Completion

401.00      665.77      461.94      91.33      —      537.48      0.24

## 2 Uncalled Liability of Partly Paid Shares / Debentures / Bonds

—      155.70      8.22      135.22      —      —      —

\* Includes Warrants Received Free of Cost and Written Down Cost of Unquoted Equity — Rs. 5/-

## SCHEDULE 'E'

## Deposits and Other Investments

Money Market Obligations	2722.00	2510.00	850.00	570.00	311.00	38.00	89.00
TOTAL	2722.00	2510.00	850.00	570.00	311.00	38.00	89.00

## SCHEDULE 'F'

## Current Assets

Balance with Banks in Current Accounts	29.05	27.95	1.47	11.23	0.53	0.89	0.20
Sundry Debtors	4.79	16.08	7.61	2.77	1.16	0.23	—
Contracts for Sale of Investments	965.34	898.71	461.94	79.42	192.44	374.72	0.24
Outstanding and Accrued Income	853.35	1049.28	336.54	394.47	13.73	22.88	196.56
Share / Debenture Application Money	21.11	36.10	—	—	—	—	—
Issue Proceeds Receivable	—	432.77	—	—	—	—	—
TOTAL	1873.64	2460.89	807.56	487.89	207.86	398.72	197.00

## UNIT TRUST OF INDIA

(Established under the Unit Trust of India Act, 1963)

NOTES FORMING PART OF THE ACCOUNTS  
FOR THE YEAR ENDED 30TH JUNE 1997

## SCHEDULE 'G' :

## NOTES TO ACCOUNTS

1. The change in the accounting policy referred to in 4.a. regarding Foreign Currency Transactions was effected from December 11, 1996. The impact of such change on the accounts is not material.

2. Other Income includes the foreign exchange rate difference, net gain/loss on issue/redemption of units during the year as under :

Scheme	Current year Rs. lakhs	Previous year Rs. lakhs
India Fund	(48.88)	110.34
Columbus India Fund	1.75	1.55

## 3. India Fund

a. Dividend receivable includes dividend receivables of Rs. 1950 lakhs (previous year Rs. 35.70 lakhs) from the Unit Trust of India, pending reconciliation of their records.

b. Investments to the tune of Rs. 699.00 lakhs (0.90% of market value) are held in the name of Unit Trust of India and are in the process of being endorsed in the name of the Scheme.

c. Sundry Creditors include credits amounting to Rs. 54.97 lakhs representing net excess credits given by Citibank in previous years, for which clarifications are awaited from Citibank N. A.

## 4. India Growth Fund

## a. Unit Premium Reserve

In terms of the Unit Scheme Agreement between the Unit Trust of India (UTI) and The India Growth Fund Inc. (the Fund), Units were issued at par value of Rs. 100 each on initial transfer of subscription by the Fund and "at the net asset value rate as most recently determined in respect of subsequent remittances". The excess of the net asset value rate over Rs. 100 is credited to Unit Premium Reserve Account.

## b. Management Fees

In terms of agreement with the India Growth Fund Inc., Unit Trust of India is entitled to receive compensation by way of Management fees for services rendered in management the funds of the India Growth Fund Unit Scheme. Accordingly, management fees at the annual rate, on the slab basis of the average weekly net assets held under the Scheme has been provided.

## c. Investment Adviser's Fees

In terms of the Investment Advisory Agreement between the India Growth Fund Inc. (the Fund) and the Unit Trust of India Investment Advisory Services Limited (UTIIS), UTIIS is entitled to receive compensation for Investment Advisory Services rendered to the Fund and for expenses incurred by it, based on the average weekly net assets value.

## d Custodial Fees

In terms of the Indian custodian agreement between India Growth Fund Inc. (the Fund), Brown Brothers Harriman & Co., Unit Trust of India and Citibank N. A., the Indian Custodian viz. the Citibank N.A., is entitled to receive custodial fees based on the average weekly net asset value.

e. The Scheme has changed the policy of arriving at the average cost of securities from the current year whereas earlier it was recognising the market purchases and direct investments when delivered. The impact of this change on the accounts is not ascertainable.

5. The Board of Trustees at their meeting held on 27th June, 1997 have decided to wind up the Columbus India Fund Unit Scheme, 1994 and distribute the net assets as of 30th June, 1997.

6. The accounts of the India Access Unit Scheme are for less than 12 months as the Scheme was launched during the year.

7. Previous year's figures have been regrouped and reclassified wherever necessary.

As per our report of even date

For and on behalf of

S. K. KAPOOR & CO.  
Chartered Accountants  
SANJIV KAPOOR

Partner  
G. P. GUPTA  
Chairman

For and on behalf of

CHATURVEDI & CO.  
Chartered Accountants  
S. N. CHATURVEDI

Partner  
Dr. P. J. NAYAK  
Executive Trustee

S. K. BASU

Executive Director

Department of International Finance

P. R. KHANNA  
Trustee  
Mumbai

R. V. GUPTA  
Trustee

Dated : 30th September, 1997.

प्रबन्धक, भारत सरकार मुद्रणालय, फरीदाबाद द्वारा मुद्रित

एवं प्रकाशन नियंत्रक, दिल्ली द्वारा प्रकाशित, 1998

PRINTED BY THE MANAGER, GOVERNMENT OF INDIA PRESS, FARIDABAD,  
AND PUBLISHED BY THE CONTROLLER OF PUBLICATIONS, DELHI, 1998